Supplemento ordinario alla “Gazzetta Ufficiale” n. 61 del 13 marzo 2002 - Serie generale

Spediz. abb. post. 45% - art. 2, comma 20/b
Legge 23-12-1996, n. 662 - Filiale di Roma

PARTE PRIMA **Roma - Mercoledì, 13 marzo 2002** SI PUBBLICA TUTTI I GIORNI NON FESTIVI

DIREZIONE E REDAZIONE PRESSO IL MINISTERO DELLA GIUSTIZIA - UFFICIO PUBBLICAZIONE LEGGI E DECRETI - VIA ARENULA 70 - 00100 ROMA
AMMINISTRAZIONE PRESSO L'ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO - LIBRERIA DELLO STATO - PIAZZA G. VERDI 10 - 00100 ROMA - CENTRALINO 06 85081

N. 42

AGENZIA DELLE ENTRATE

PROVVEDIMENTO 22 febbraio 2002.

Approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nella dichiarazione annuale IVA 2002, relativa all'anno 2001.

SOMMARIO

AGENZIA DELLE ENTRATE

DECRETI E DELIBERE DI ALTRE AUTORITÀ

AGENZIA DELLE ENTRATE

PROVVEDIMENTO 22 febbraio 2002.

Approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nella dichiarazione annuale IVA 2002, relativa all'anno 2001.

IL DIRETTORE DELL'AGENZIA

In base alle attribuzioni conferitegli dalle norme riportate nel seguito del presente provvedimento,

Dispone:

1. *Approvazione delle specifiche tecniche per la trasmissione telematica dei dati contenuti nella dichiarazione annuale IVA 2002, relativa all'anno 2001.*

1.1. Gli utenti del servizio telematico devono trasmettere in via telematica i dati contenuti nel modello di dichiarazione IVA 2002, relativa all'anno 2001, approvato con provvedimento del 21 dicembre 2001 e pubblicato nel supplemento ordinario n. 8 alla *Gazzetta Ufficiale* n. 11 del 14 gennaio 2002, secondo le specifiche tecniche contenute nell'*ALLEGATO A* al presente provvedimento.

Motivazioni:

Con il provvedimento del 21 dicembre 2001, pubblicato nel supplemento ordinario n. 8 alla *Gazzetta Ufficiale* n. 11 del 14 gennaio 2002, è stato approvato il modello di dichiarazione annuale IVA 2002, concernente l'anno 2001.

Il punto 5.1 di tale provvedimento ha fatto rinvio ad un successivo atto per la definizione delle specifiche tecniche per la trasmissione dei dati della predetta dichiarazioni in via telematica.

Nell'*ALLEGATO A* al presente provvedimento vengono pertanto stabiliti il contenuto e le caratteristiche tecniche da adottare per la trasmissione in via telematica all'Agenzia delle Entrate dei dati contenuti nelle dichiarazioni IVA relative all'anno 2001 da parte dei contribuenti tenuti a tale adempimento dichiarativo che provvedono direttamente all'invio nonché da parte degli altri utenti del servizio telematico che intervengono quali intermediari abilitati alla trasmissione.

Si riportano i riferimenti normativi del presente provvedimento.

Attribuzioni del Direttore dell'Agenzia delle entrate.

Decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300 (art. 57; art. 62; art. 66; art. 67, comma 1; art. 68, comma1; art. 71, comma 3, lettera *a)*; art. 73, comma 4);

Statuto dell'Agenzia delle Entrate, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 42 del 20 febbraio 2001 (art. 5, comma 1; art. 6, comma 1);

Regolamento di amministrazione dell'Agenzia delle Entrate, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 36 del 13 febbraio 2001 (art. 2, comma 1);

Decreto del Ministro delle Finanze 28 dicembre 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 9 del 12 febbraio 2001.

Disciplina normativa di riferimento.

Decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633, e successive modificazioni ed integrazioni: istituzione e disciplina dell'imposta sul valore aggiunto;

Decreto legislativo 9 luglio 1997, n. 241, e successive modificazioni: norme di semplificazione degli adempimenti dei contribuenti in sede di dichiarazione dei redditi e dell'imposta sul valore aggiunto, nonché di modernizzazione del sistema di gestione delle dichiarazioni;

Decreto del Presidente della Repubblica 22 luglio 1998, n. 322, e successive modificazioni: modalità per la presentazione delle dichiarazioni relative alle imposte sui redditi, all'imposta regionale sulle attività produttive e all'imposta sul valore aggiunto;

Decreto 31 luglio 1998, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 187 del 12 agosto 1998: modalità tecniche di trasmissione telematica delle dichiarazioni e dei contratti di locazione e di affitto da sottoporre a registrazione, nonché di esecuzione telematica dei pagamenti, come modificato dal decreto 24 dicembre 1999, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 306 del 31 dicembre 1999, nonché dal decreto 29 marzo 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 78 del 3 aprile 2000;

Decreto 18 febbraio 1999, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 44 del 23 febbraio 1999, decreto 12 luglio 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 173 del 26 luglio 2000 e decreto 21 dicembre 2000, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 3 del 4 gennaio 2001: individuazione di altri soggetti abilitati alla trasmissione telematica delle dichiarazioni comprese le amministrazioni dello Stato;

Provvedimento 21 dicembre 2001, pubblicato nel supplemento ordinario n. 8 alla *Gazzetta Ufficiale* n. 11 del 14 gennaio 2002: approvazione del modello di dichiarazione IVA concernenti l'anno 2001 con le relative istruzioni e caratteristiche tecniche.

Il presente provvedimento sarà pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* della Repubblica Italiana.

Roma, 22 febbraio 2002

Il direttore: FERRARA

ALLEGATO A

Specifiche tecniche per la trasmissione telematica Modello Iva/2002

CONTENUTO E CARATTERISTICHE TECNICHE DEI DATI DELLE DICHIARAZIONI IVA 2002 DA TRASMETTERE ALLA AGENZIA DELLE ENTRATE IN VIA TELEMATICA

1. AVVERTENZE GENERALI

Il contenuto e le caratteristiche della fornitura dei dati relativi alle dichiarazioni Iva 2002 da trasmettere all'Agenzia delle Entrate in via telematica sono contenuti nelle specifiche tecniche di seguito esposte.

Si precisa che una dichiarazione da inviare, i cui dati non rispettino le specifiche tecniche, verrà **scartata.**

Le modalità per la trasmissione dei dati in via telematica sono stabilite con il decreto del 31 luglio 1998 (pubblicato nella G.U. del 12 agosto 1998, n. 187) e successive modificazioni.

2. CONTENUTO DELLA FORNITURA

2.1 Generalità

Ciascuna fornitura dei dati in via telematica si compone di una sequenza di record aventi la lunghezza fissa di 1.900 caratteri.

Ciascun record presente nella fornitura è contraddistinto da uno specifico "tipo-record" che ne individua il contenuto e che determina l'ordinamento all'interno della fornitura stessa.

I record previsti per la fornitura in via telematica delle dichiarazioni IVA 2002 sono:

- record di tipo "A": è il record di testa della fornitura e contiene i dati identificativi della fornitura e del soggetto responsabile dell'invio telematico (fornitore);
- record di tipo "B": è il record che contiene i dati anagrafici ed altri dati del frontespizio;
- record di tipo "D": è il record che contiene i dati relativi ai quadri della dichiarazione IVA 2002;
- record di tipo "Z": è il record di coda della fornitura e contiene alcuni dati riepilogativi della fornitura stessa.

2.2 La sequenza dei record

La sequenza dei record all'interno della fornitura deve rispettare le seguenti regole:

- presenza di un solo record di tipo "A", posizionato come primo record della fornitura;
- per ogni dichiarazione IVA 2002 presenza, nell'ordine, di un unico record di tipo "B" e di tanti record di tipo "D" quanti sono necessari a contenere tutti i dati presenti nella dichiarazione; **i record di tipo "D" relativi ad una stessa dichiarazione devono essere ordinati per il campo 'Progressivo modulo';**

- presenza di un solo record di tipo "Z", posizionato come ultimo record della fornitura.

Qualora la dimensione complessiva delle dichiarazioni da trasmettere ecceda il limite previsto (1,38 MB compressi), si dovrà procedere alla predisposizione di più forniture, **avendo cura che i dati relativi a ciascuna dichiarazione siano contenuti nella stessa fornitura**.

Nel caso in cui **la singola dichiarazione** ecceda il limite previsto, è necessario adottare le seguenti modalità operative:

- la dichiarazione deve essere frazionata in più invii **esclusivamente ad essa riservati**. Al fine di minimizzare il numero di invii necessari a trasmettere l'intera dichiarazione, si deve dimensionare ciascun invio approssimandosi il più possibile al limite dimensionale massimo descritto; inoltre tale operazione di frazionamento deve essere effettuata avendo cura di non separare i record relativi ad un singolo modulo su distinti invii;
- **ciascun invio deve contenere i record "A", "B" e "Z".** Va precisato che il record di tipo "B" presenti in ogni invio devono avere il medesimo contenuto. Inoltre i dati riepilogativi riportati sul record "Z" devono essere riferiti al singolo invio e non all'intera dichiarazione;
- ciascun invio deve essere identificato da un "progressivo invio / totale invii di cui si compone la dichiarazione", mediante l'impostazione dei relativi campi riportati nella specifica tecnica del record "A", alla sezione **"Dichiarazione su più invii"**.

2.3 La struttura dei record

I record di tipo "A", "B" e "Z" contengono unicamente campi posizionali, ovvero campi la cui posizione all'interno del record è fissa. La posizione, la lunghezza ed il formato di tali campi sono esposti in dettaglio nelle specifiche di seguito riportate.

In coda ai record di ciascun tipo sono riportati 3 caratteri di controllo, così come descritto in dettaglio nelle specifiche che seguono.

I record di tipo "D" sono invece composti da:

- una prima parte, contenente campi posizionali, avente una lunghezza di 89 caratteri. In particolare:
  - il campo "Progressivo modulo" deve riportare il dato presente nell'apposito spazio ("Mod. n.") sul modello tradizionale; pertanto, le informazioni relative a moduli diversi non devono essere riportate su record caratterizzati da progressivo modulo uguale; per i quadri nei quali sul modello cartaceo non è previsto in alto a destra l'apposito spazio ("Mod. n."), il campo "Progressivo modulo" deve assumere il valore 00000001 (es. il quadro VX).
- una seconda parte, avente una lunghezza di 1.800 caratteri, costituita da una tabella di 75 elementi da utilizzare per l'esposizione dei soli dati presenti sul modello; ciascuno di tali elementi è costituito da un campo-codice di 8 caratteri e da un campo-valore di 16 caratteri.

  Il campo-codice ha la seguente struttura:

- primo e secondo carattere che individuano il quadro del modello IVA 2002;
- terzo, quarto e quinto carattere che individuano il numero di rigo del quadro;
- sesto, settimo ed ottavo carattere che individuano il numero di colonna all'interno del rigo.

L'elenco dei campi-codice e la configurazione dei relativi campi-valore è dettagliatamente descritto nelle specifiche di seguito riportate.

Si precisa che, qualora la tabella che costituisce la seconda parte del record di tipo "D" non fosse sufficiente ad accogliere tutti i dati della dichiarazione, sarà necessario predisporre un nuovo record di tipo "D". La presenza di più di un record di tipo "D" all'interno di una stessa dichiarazione può derivare da due possibili situazioni:

- i dati da registrare sono in numero tale da non poter essere interamente contenuti nella tabella del record "D"; è in tal caso necessario predisporre un nuovo record di tipo "D" con lo stesso valore del campo "Progressivo modulo";
- la dichiarazione contiene più moduli, a fronte di ciascuno dei quali deve essere predisposto un record di tipo "D"; in questo caso i record sono caratterizzati da valori del campo "Progressivo modulo" diversi.

- una terza parte, di lunghezza **11** caratteri, destinata ad accogliere uno spazio non utilizzato di **8** caratteri e **3** caratteri di controllo del record.

2.4 La struttura dei dati

<u>Campi posizionali</u>

I campi posizionali, vale a dire i campi dei record di tipo "A", "B", "Z" e della prima parte del record di tipo "D", possono assumere struttura numerica o alfanumerica e per ciascuno di essi è indicato, nelle specifiche che seguono, il simbolo NU o AN rispettivamente. Nel caso di campi destinati a contenere alcuni dati particolari (ad esempio date, percentuali, ecc.), nella colonna "Controlli bloccanti" è indicato il particolare formato da utilizzare.

L'allineamento dei dati è a destra per i campi a struttura numerica (con riempimento a zeri dei caratteri non significativi) ed a sinistra per quelli a struttura alfanumerica (con riempimento a spazi dei caratteri non significativi).

I campi posizionali devono essere inizializzati con impostazione di zeri se a struttura numerica e di spazi se a struttura alfanumerica.

<u>Campi non posizionali</u>

I campi non posizionali, vale a dire quelli relativi alla tabella che costituisce la seconda parte del record di tipo "D", possono assumere una tra le configurazioni riportate nel seguente prospetto:

Sigla formato	Descrizione	Allineamento	Esempio
AN	Campo alfanumerico	Sinistra	'STRINGA '
CB	Casella barrata Campo composto da 15 spazi e 1 numero (vale esclusivamente 0 oppure 1) N.B. Se la casella non è barrata il campo è da considerare assente)	Destra	' 1'
CF	Codice fiscale (16 caratteri) Codice fiscale o partita IVA (11 caratteri)	===== sinistra	'RSSGNN60R30H501U' '02876990587 '
DT	data (formato GGMMAAAA)	Destra	' 05051998'
DA	Data nel formato AAAA	Destra	' 1900'
N3	Campo composto da 13 spazi e 3 cifre (ad es. codice concessione)	Destra	' 018'
N5	Campo composto da 11 spazi e 5 cifre (ad es. CAP o codice ABI)	Destra	' 00148' ' 01005'
NU	Campo numerico positivo Campo numerico negativo	Destra destra	' 1234' ' -1234'

Tutti gli elementi della tabella che costituisce la seconda parte del record di tipo "D" devono essere inizializzati con spazi.

Si precisa che, come evidenziato dagli esempi sopra riportati, per tutti gli importi presenti sul modello (positivi o negativi) è previsto il riempimento con spazi dei caratteri non significativi. In particolare, per i dati numerici che assumono valore negativo è previsto l'inserimento del simbolo "-" nella posizione immediatamente precedente la prima cifra dell'importo, mentre per i dati positivi non è in alcun caso previsto l'inserimento del simbolo "+".

2.5 Il trattamento del Numero di Protocollo.

Il campo "Numero di Protocollo", contenuto nel record di tipo "B" e riportato in duplica nella parte posizionale del record di tipo "D", è destinato a contenere il numero di protocollo

che le Banche convenzionate e le Poste Italiane S.p.A. appongono nell'apposito spazio presente sulla prima facciata del frontespizio.

Il campo ha una lunghezza di 25 caratteri, ma le modalità di riempimento variano in relazione al soggetto che effettua l'invio telematico. In particolare, il campo "Numero di protocollo" presenta, in ordine, la seguente struttura:

- per le Banche convenzionate:
  - 5 caratteri contenenti il Codice ABI;
  - 5 caratteri contenenti il codice di avviamento bancario CAB;
  - 3 caratteri contenenti l'identificativo del tipo di dichiarazione (IVA);
  - 8 caratteri contenenti la data di consegna della dichiarazione nel formato GGMMAAAA;
  - 4 caratteri contenenti un numero progressivo univoco per CAB e data di consegna.
- per le Poste Italiane S.p.A.:
  - 5 caratteri contenenti il numero identificativo dell'agenzia postale;
  - 5 caratteri contenenti un numero progressivo univoco per agenzia postale;
  - 8 caratteri contenenti la data di consegna della dichiarazione nel formato GGMMAAAA.
  - 7 caratteri impostati a spazi.

2.6 Regole generali.

Il codice fiscale del contribuente, presente sulla prima facciata del frontespizio della dichiarazione IVA 2002, è l'identificativo del soggetto per cui la dichiarazione è presentata e va riportato in duplica su ogni record che costituisce la dichiarazione stessa nel campo "Codice fiscale del contribuente".

I Codici Fiscali e le Partite IVA riportati nelle dichiarazioni mod. IVA 2002 devono essere formalmente corretti.

Si precisa che **nella parte non posizionale del record "D"** devono essere riportati esclusivamente i dati della dichiarazione il cui contenuto sia un valore diverso da zero e da spazi

Gli importi contenuti nella dichiarazioni possono essere espressi in migliaia di lire od in Euro:

- se espressi in migliaia di lire, devono essere riportati, così come previsto sul modello di dichiarazione, arrotondati alle 1000 lire superiori se le ultime tre cifre superano le 500 lire o a quelle inferiori in caso contrario;

- se espressi in euro, devono essere riportati, così come previsto sul modello di dichiarazione, in unità di euro arrotondando l'importo per eccesso se la frazione decimale è uguale o superiore a cinquanta centesimi di euro per difetto se inferiore a detto limite.

Con riferimento ai campi non posizionali, nel caso in cui la lunghezza del dato da inserire dovesse eccedere i 16 caratteri disponibili, dovrà essere inserito un ulteriore elemento con un identico campo-codice e con un campo-valore il cui primo carattere dovrà essere impostato con il simbolo "+", mentre i successivi quindici potranno essere utilizzati per la continuazione del dato da inserire. Si precisa che tale situazione può verificarsi solo per alcuni campi con formato AN.

Tutti i caratteri alfabetici devono essere impostati in maiuscolo.

Nei casi in cui nella colonna "Controllo di rispondenza con i dati della dichiarazione" sia descritto il controllo che viene eseguito, gli utenti del servizio telematico di cui all'articolo 2 del Decreto dirigenziale 31 luglio 1998, pubblicato in Gazzetta Ufficiale n.187 del 12 agosto 1998, devono garantire la corrispondenza dei dati con quelli risultanti dalla dichiarazione; ove a seguito di tale controllo permanga la non rispondenza dei dati con le specifiche gli utenti devono comunque trasmettere.

Per inserire l'informazione riferita ai quadri compilati su ciascun modulo che compone la dichiarazione IVA 2002, deve essere utilizzato l'apposito campo-codice presente nell'elenco di seguito riportato. Tale informazione, presente sul modello nell'apposita sezione in coda al quadro VL, deve essere inserita in una stringa con configurazione alfanumerica composta dalla sequenza dei quadri per i quali risulta barrata la corrispondente casella. Ad esempio, se risultano barrate le caselle riferite ai quadri VA, VE, VF, VH e VL la stringa da inserire sarà la seguente: "VAVEVFVHVL". Si ricorda che il quadro VX è nel frontespizio e, non essendo all'interno di un modulo, non ha una casella relativa da barrare.

Qualora la lunghezza di tale stringa dovesse eccedere i 16 caratteri disponibili, occorre far riferimento a quanto precedentemente descritto.

La barratura di una casella relativa ad un quadro compilato implica la compilazione di almeno un dato nel relativo quadro.

2.7 Avvertenze particolari per Banche convenzionate e Poste Italiane S.p.A.

Le Banche convenzionate e le Poste Italiane S.p.A. che inviano telematicamente le dichiarazioni IVA 2002 devono seguire alcune specifiche regole solo a loro destinate.

I dati identificativi, visibili dalla finestra della busta in cui la dichiarazione è presentata, sono obbligatori.

I dati anagrafici del dichiarante (se persona fisica: cognome, nome, sesso, luogo e data di nascita; per le persone non fisiche denominazione o ragione sociale) dovranno essere acquisiti solo nel caso in cui il codice fiscale della prima facciata del frontespizio sia errato (controllo con esito negativo della struttura e del carattere di controllo) o assente.

Analogamente si deve operare per i dati anagrafici relativi agli altri codici fiscali presenti in dichiarazione.

Per le sole Banche convenzionate si richiede di riportare, nell'apposito campo del record "B", l'indicazione obbligatoria del **"CAB del pacco cartaceo"**.

Nel caso in cui all'apertura di una busta venga reperito più di un modello di dichiarazione è necessario riprotocollare i documenti in eccesso; nel caso in cui ciò non sia possibile, i documenti possono mantenere lo stesso protocollo della prima dichiarazione avendo cura di sostituire alla prima cifra il numero 9 per il secondo documento, 99 per il terzo e così via.

Nel caso in cui le Banche convenzionate ricevano delle dichiarazioni IVA 2002 oltre i termini previsti devono protocollarle e consegnarle alle Poste Italiane che curano l'invio. Da parte loro le Poste Italiane S.p.A. devono assegnare a queste dichiarazioni il loro protocollo e riportare quello della Banca nello spazio previsto nella sezione riservata a Banche convenzionate e Poste.

Anche quest'anno sono stati predisposti alcuni flag per la gestione delle anomalie che si possono presentare e che **determino lo scarto della dichiarazione** da inviare.

Queste anomalie vengono eliminate impostando il flag relativo e adottando il comportamento descritto di seguito:

- **Formato errato**

  Nel caso in cui il contribuente abbia commesso errori formali tali da rendere impossibile l'acquisizione del dato, occorre impostare ad 1 il flag **"Formato errato"** e non riportare il relativo campo.

  Tale situazione ricorre quando ciò che il contribuente ha indicato non rispetta quanto previsto nelle specifiche tecniche nella colonna "formato" ovvero il controllo previsto nella colonna "valori ammessi"; ad esempio, quando sono stati indicati valori alfanumerici in campi destinati ad accogliere solamente numeri, oppure una data formalmente errata ovvero un valore non ammesso in un campo che prevede un range di valori.

- **Incoerenza dati dichiarati**

  Nei casi in cui il contribuente ha indicato dei dati per cui non viene rispettato un controllo descritto nella colonna "Controlli bloccanti occorre impostare ad 1 il flag **"Incoerenza nei dati dichiarati"** tenendo presente che in questi casi il dato deve essere trasmesso.

- **Comunicazione situazioni particolari**

  Per risolvere invece quei casi che presuppongono che l'utente debba intervenire per superare delle anomalie presenti sul modello cartaceo, è necessario comunicare tramite l'impostazione del flag **"Comunicazione situazioni particolari"** che sono state fatte delle modifiche sui dati rispetto al cartaceo.

  I casi che si possono verificare sono i più disparati; ne vengono esposti di seguito, come esempio, alcuni tra i più ricorrenti:

- il contribuente ha adoperato un modello non conforme (ad es. su un modello in versione non definitiva o relativo ad un'annualità precedente, ecc.), in questi casi si deve provvedere, per quanto possibile, all'acquisizione dei dati secondo le presenti specifiche tecniche;

- il contribuente non ha indicato nulla nel campo N.Mod., oppure il medesimo valore è riportato sullo stesso quadro (es. due quadri VA con mod. 1) oppure il contribuente ha numerato consecutivamente i fogli della dichiarazione come delle pagine; in questo caso occorrerà rinumerare i moduli progressivamente assegnando il valore '00000001' ad uno di essi, '00000002' ad un altro e così via;

- il contribuente ha indicato due importi nello stesso rigo; in questo caso bisogna effettuare la somma dei due importi;

- **Protocollo con identificativo del modello errato.**

  Nel caso in cui l'identificativo del modello presente nel protocollo della dichiarazione sia diverso da "IVA", affinché la dichiarazione possa essere trasmessa, senza essere riprotocollata (situazione comunque preferibile), è necessario impostare ad 1 il flag **"Protocollo con identificativo del modello errato"**.

Viene di seguito descritto il contenuto informativo dei record inseriti nell'invio telematico e l'elenco dei campi-codice, con relativa descrizione e formato, per i dati da inserire nella tabella del record di tipo "D".

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record A

RECORD DI TIPO "A" :

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare ad 'A'
2	Filler	2	14	AN	
3	Codice fornitura	16	5	AN	Impostare a "IVA02"
4	Tipo fornitore	21	2	NU	Assume i valori: 01 - Soggetti che inviano le proprie dichiarazione usando il canale Internet 02 - Soggetti che inviano le proprie dichiarazioni usando il canale Entratel 03 - C.A.F. dipendenti e pensionati 05 - C.A.F. imprese 07 - Ente Poste 08 - Banche Convenzionate 09 - Società ed enti di cui all'art.3, comma 2 del DPR 322/98 (se tale società appartiene a un gruppo può trasmettere la propria dichiarazione e quelle delle aziende del gruppo) 10 - Altri intermediari di cui all'art.3. comma 3 lett a), b), c) ed e) del DPR 322/98 Società degli Ordini di cui all' art. 3 Decr. Dir. 18/2/99 Soggetto che trasmette le dichiarazioni per le quali l'impegno a trasmettere è stato assunto da un professionista deceduto
5	Codice fiscale del fornitore	23	16	AN	Impostare sempre
Dati riservati al fornitore persona fisica					
6	Cognome del fornitore	39	24	AN	
7	Nome del fornitore	63	20	AN	
8	Sesso del formitore	83	1	AN	Vale 'M' o 'F'
9	Data di nascita del fornitore	84	8	NU	formato GGMMAAAA
10	Comune di nascita del fornitore	92	40	AN	
11	Provincia di nascita del fornitore	132	2	AN	
12	Comune residenza del fornitore	134	40	AN	
13	Provincia di residenza del fornitore	174	2	AN	
14	Indirizzo di residenza del fornitore	176	35	AN	
15	CAP della residenza del fornitore	211	5	NU	
Dati riservati al fornitore persona non fisica					
16	Denominazione del fornitore	216	60	AN	
17	Comune della sede legale del fornitore	276	40	AN	
18	Provincia sede legale del fornitore	316	2	AN	
19	Indirizzo della sede legale del fornitore	318	35	AN	
20	CAP della sede legale del fornitore	353	5	NU	
21	Comune di domicilio fiscale del fornitore	358	40	AN	
22	Provincia domicilio fiscale del fornitore	398	2	AN	

Specifiche tecniche mod. IVA/2002

Record A

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
23	Indirizzo domicilio fiscale del fornitore	400	35	AN	
24	CAP domicilio fiscale del fornitore	435	5	NU	
I seguenti campi devono essere impostati se la fornitura viene effettuata da un ufficio periferico del C.A.F.					
25	Comune domicilio fiscale dell'ufficio periferico CAF	440	40	AN	
26	Provincia domicilio fiscale dell'ufficio periferico CAF	480	2	AN	
27	Indirizzo domicilio fiscale dell'ufficio periferico CAF	482	35	AN	
28	CAP domicilio fiscale dell'ufficio periferico CAF	517	5	NU	
Dichiarazione su più invii					
29	Progressivo dell'invio telematico	522	4	NU	
30	Numero totale degli invii telematici	526	4	NU	
Spazio a disposizione dell'utente					
31	Campo utente	530	100	AN	
Spazio non disponibile					
32	Filler	630	1068	AN	
33	Spazio riservato al Servizio Telematico	1698	200	AN	
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
34	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
35	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record B

RECORD DI TIPO "B"

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "B"
2	Codice fiscale del soggetto dichiarante	2	16	AN	Dato obbligatorio. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto.
3	Progressivo modulo	18	8	NU	Vale 1
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN	
5	Protocollo assegnato da Banche e Poste	29	25	AN	Per la codifica del campo vedere il punto 2.5 della parte generale
6	Spazio a disposizione dell'utente per l'identificazione della dichiarazione	54	20	AN	
7	Identificativo del produttore del software (codice fiscale)	74	16	AN	
Comunicazione di mancata corrispondenza dei dati da trasmettere con quelli risultanti dalla dichiarazione					
8	Flag conferma	90	1	NU	Vale 0 oppure 1 (dichiarazione confermata)
Tipo di dichiarazione					
Dati del frontespizio					
9	Importi espressi in migliaia di lire	91	1	NU	Vale 0 oppure 1. Alternativo al campo 10. Obbligatorio se assente il campo 10.
10	Importi espressi in Euro	92	1	NU	Vale 0 oppure 1. Alternativo al campo 9. Obbligatorio se assente il campo 9.
11	Dichiarazione correttiva nei termini	93	1	NU	Vale 0 oppure 1
12	Dichiarazione integrativa	94	1	NU	Vale 0 oppure 1
13	Filler	95	1	NU	
14	Filler	96	1	NU	
15	Filler	97	1	NU	
16	Filler	98	1	NU	
17	Filler	99	1	NU	
18	Filler	100	1	NU	
19	Filler	101	1	NU	
20	Filler	102	2	NU	
21	Filler	104	1	NU	
22	Filler	105	1	NU	
23	Filler	106	7	AN	
Dati del frontespizio					
Dati del contribuente					
24	Cognome	113	24	AN	Obbligatorio se presente il campo 25 e assente il 26. Alternativo al campo 26.
25	Nome	137	20	AN	Obbligatorio se presente il campo 24 e assente il 26. Alternativo al campo 26.
26	Denominazione	157	60	AN	Alternativo ai campi 24 e 25. Obbligatorio se assenti i campi 24 e 25.
27	Partita IVA	217	11	NU	Campo obbligatorio. La partita Iva deve essere formalmente corretta.
28	Impresa artigiana iscritta all'albo	228	1	NU	Vale 0 oppure 1
29	Amministrazione straordinaria o concordato preventivo	229	1	NU	Vale 0 oppure 1
30	Modificazione di soggetto agricolo	230	1	NU	Vale 0 oppure 1

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record B

31	Presentazione della dichiarazione di emersione	231	1	NU	Vale 0 oppure 1
32	Filler	232	5	AN	
33	Telefono - Prefisso e numero	237	12	AN	Il dato deve essere numerico
34	FAX - Prefisso e numero	249	12	AN	Il dato deve essere numerico
35	Indirizzo di posta elettronica	261	100	AN	
36	Filler	361	9	AN	
Persona fisica					
37	Comune di nascita	370	40	AN	Dato obbligatorio
38	Provincia di nascita	410	2	AN	Dato obbligatorio
39	Data di nascita	412	8	NU	Formato GGMMAAAA. Dato obbligatorio
40	Sesso	420	1	AN	Vale 'M' o 'F'. Dato obbligatorio
41	Filler	421	1	NU	
42	Filler	422	40	AN	
43	Filler	462	2	AN	
44	Filler	464	35	AN	
45	Filler	499	5	NU	
46	Filler	504	8	NU	
47	Filler	512	1	NU	
48	Filler	513	1	NU	
49	Filler	514	10	AN	
50	Filler	524	40	AN	
51	Filler	564	2	AN	
52	Filler	566	4	AN	
53	Filler	570	10	AN	
54	Filler	580	20	AN	
55	Filler	600	24	AN	
56	Filler	624	3	NU	
57	Filler	627	24	AN	
58	Filler	651	24	AN	
59	Filler	675	35	AN	
60	Filler	710	1	NU	
61	Filler	711	1	NU	
62	Filler	712	10	AN	
63	Filler	722	6	NU	
64	Filler	728	40	AN	
65	Filler	768	2	AN	
66	Filler	770	35	AN	
67	Filler	805	5	NU	
68	Filler	810	6	NU	
69	Filler	816	40	AN	
70	Filler	856	2	AN	
71	Filler	858	35	AN	
72	Filler	893	5	NU	
73	Filler	898	8	NU	
74	Filler	906	8	NU	
75	Filler	914	1	NU	
76	Filler	915	2	NU	
77	Filler	917	1	NU	
78	Filler	918	1	NU	
79	Filler	919	24	AN	
80	Filler	943	3	NU	
81	Filler	946	20	AN	
82	Filler	966	11	NU	

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record B

83	Filler	977	1	NU	
84	Filler	978	2	NU	
85	Filler	980	11	NU	
86	Filler	991	51	AN	
Dati relativi al rappresentante firmatario della dichiarazione					
Riservato a chi presenta la dichiarazione per altri					
87	Codice fiscale	1042	16	AN	Il codice fiscale deve essere formalmente corretto.
88	Codice fiscale società dichiarante	1058	11	NU	Il codice fiscale deve essere formalmente corretto.
89	Codice carica	1069	2	NU	Vale da 1 a 9
90	Art. 74 bis	1071	1	NU	Vale 0 oppure 1
91	Data di nomina	1072	8	NU	Formato GGMMAAAA.
92	Cognome	1080	24	AN	Dato obbligatorio
93	Nome	1104	20	AN	Dato obbligatorio
94	Sesso	1124	1	AN	Vale 'M' o 'F'. Dato obbligatorio
95	Data di nascita	1125	8	NU	Formato GGMMAAAA. Dato obbligatorio
96	Comune o stato estero di nascita	1133	40	AN	Dato obbligatorio
97	Sigla della provincia di nascita	1173	2	AN	Assume i valori delle sigle automobilistiche italiane, spazio o "EE"
98	Comune di residenza anagrafica	1175	40	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 99 assume il valore di una provincia italiana
99	Sigla della provincia di residenza	1215	2	AN	Assume i valori delle sigle automobilistiche italiane, spazio o "EE"
100	Cap del comune di residenza	1217	5	NU	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 99 assume il valore di una provincia italiana
101	Frazione, via e numero civico	1222	35	AN	Dato obbligatorio nel caso in cui il campo 99 assume il valore di una provincia italiana
102	Numero di telefono	1257	12	AN	Il dato deve essere numerico
103	Data di inizio procedura	1269	8	NU	Formato GGMMAAAA.
104	Procedura non ancora terminata	1277	1	NU	Vale 0 oppure 1
105	Data di fine procedura	1278	8	NU	Formato GGMMAAAA.
106	Filler	1286	1	NU	
107	Filler	1287	10	AN	
Firma della dichiarazione					
108	Firma del dichiarante	1297	1	NU	Vale 0 oppure 1
109	Sottoscrizione della Controllante	1298	1	NU	Vale 0 oppure 1
110	Sottoscrizione del Prospetto	1299	1	NU	Vale 0 oppure 1
111	Filler	1300	1	NU	
112	Filler	1301	1	NU	
113	Filler	1302	1	NU	
114	Filler	1303	1	NU	
115	Filler	1304	1	NU	
116	Filler	1305	1	NU	
117	Filler	1306	1	NU	
118	Filler	1307	1	NU	
119	Filler	1308	1	NU	
120	Filler	1309	1	NU	
121	Filler	1310	1	NU	
122	Filler	1311	1	NU	
123	Filler	1312	1	NU	
124	Filler	1313	1	NU	
125	Filler	1314	1	NU	

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record B

126	Filler	1315	1	NU	
127	Filler	1316	1	NU	
128	Filler	1317	1	NU	
129	Filler	1318	1	NU	
130	Filler	1319	1	NU	
131	Filler	1320	1	NU	
132	Filler	1321	1	NU	
133	Filler	1322	1	NU	
134	Filler	1323	1	NU	
135	Filler	1324	1	NU	
136	Filler	1325	1	NU	
137	Filler	1326	1	NU	
138	Filler	1327	1	NU	
139	Filler	1328	1	NU	
140	Filler	1329	1	NU	
141	Filler	1330	1	NU	
142	Filler	1331	1	NU	
143	Filler	1332	1	NU	
144	Filler	1333	1	NU	
145	Filler	1334	1	NU	
146	Filler	1335	3	NU	
147	Filler	1338	1	NU	
148	Filler	1339	1	NU	
149	Filler	1340	1	NU	
150	Filler	1341	1	NU	
151	Filler	1342	1	NU	
152	Filler	1343	1	NU	
153	Filler	1344	1	NU	
154	Filler	1345	1	NU	
155	Filler	1346	1	NU	
156	Filler	1347	1	NU	
157	Filler	1348	1	NU	
158	Filler	1349	1	NU	
159	Filler	1350	1	NU	
160	Filler	1351	8	NU	
161	Filler	1359	8	NU	
IVA					
162	Numero di moduli	1367	3	NU	Campo obbligatorio
Impegno alla presentazione telematica					
163	Codice fiscale dell'intermediario che effettua la trasmissione	1370	16	AN	Dato obbligatorio se presente un altro dato nella sezione. Il codice fiscale deve essere formalmente corretto.
164	Numero di iscrizione all'albo del C.A.F.	1386	5	NU	
165	Impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione predisposta dal contribuente	1391	1	NU	Vale 0 oppure 1. Campo alternativo al campo 166. Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione.
166	Impegno a trasmettere in via telematica la dichiarazione del contribuente predisposta dal soggetto che la trasmette	1392	1	NU	Vale 0 oppure 1. Campo alternativo al campo 165. Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione.
167	Data dell'impegno	1393	8	NU	Formato GGMMAAA. Dato obbligatorio se presente un altro dato della sezione.
168	Firma dell'intermediario	1401	1	NU	Vale 0 oppure 1
169	Filler	1402	4	AN	
Visto di conformità					
170	Codice fiscale del responsabile del C.A.F. o professionista	1406	16	AN	Il codice fiscale deve essere formalmente corretto.

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record B

171	Visto ai sensi dell'art. 35 del D.Lgs. 9 luglio 1997, n. 241 e successive modificazioni	1422	1	NU	Vale 0 oppure 1
172	Flag firma del riquadro "Visto di conformità"	1423	1	NU	Vale 0 oppure 1
173	Filler	1424	5	AN	
Certificazione tributaria					
174	Codice fiscale del professionista	1429	16	AN	Il codice fiscale deve essere formalmente corretto.
175	Visto ai sensi dell'art. 36 del D.Lgs. 9 luglio 1997, n. 241 e successive modificazioni	1445	1	NU	Vale 0 oppure 1
176	Flag firma del riquadro "Certificazione tributaria"	1446	1	NU	Vale 0 oppure 1
177	Filler	1447	5	AN	
178	Filler	1452	17	NU	
179	Filler	1469	6	NU	
180	Filler	1475	1	NU	
181	Filler	1476	1	NU	
182	Filler	1477	8	NU	
183	Filler	1485	8	NU	
Spazio non utilizzato					
184	Filler	1493	326	AN	
185	Protocollo delle Banche per le dichiarazioni accolte fuori dai termini inviate alle poste per l'invio telematico	1819	25	AN	
186	Spazio riservato al Servizio Telematico	1844	20	AN	
Sezione riservata alle Banche e Poste					
187	Numero progressivo del pacco	1864	7	NU	
188	Numero sequenza della dichiarazione all'interno del pacco	1871	3	NU	
189	CAB del pacco cartaceo	1874	5	NU	
190	Codice del Centro Operativo	1879	1	AN	0
191	Formato errato	1880	1	NU	Vale 0 oppure 1
192	Incoerenza nei dati dichiarati	1881	1	NU	Vale 0 oppure 1
193	Comunicazione situazioni particolari	1882	1	NU	Vale 0 oppure 1
194	Protocollo con identificativo del modello errato	1883	1	NU	Vale 0 oppure 1
195	Filler	1884	14	AN	
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
196	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore "A"
197	Filler	1899	2	AN	Impostare i valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record D parte fissa

RECORD DI TIPO "D" :

CAMPI POSIZIONALI (da carattere 1 a carattere 89)

Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione			Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	Valori ammessi	
1	Tipo record	1	1	AN	Vale "D"	
2	Codice fiscale del contribuente	2	16	AN		Impostare sempre
3	Progressivo modulo	18	8	NU		Impostare ad 1 per il primo modulo di ogni quadro compilato, incrementando tale valore di una unità per ogni ulteriore modulo
4	Spazio a disposizione dell'utente	26	3	AN		Spazio a disposizione dell'utente
5	Numero di protocollo	29	25	AN		Per la codifica vedere il paragrafo 2.5 della parte generale
6	Spazio utente	54	20	AN		
7	Identificativo produttore software	74	16	AN		Impostare sempre

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record D

CAMPI NON POSIZIONALI (da carattere 90)

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
QUADRO VX **Determinazione dell'Iva da versare o del credito d'imposta**					
VX001001	IVA da versare	NU			Se il campo "Codice carica" del record B è diverso da 3 e da 4 ed in nessun modulo che costituisce la dichiarazione è presente il campo VA001001, il campo deve essere uguale a (VL033001 - VL034001 - VL035001 + VL036001). Se il campo codice carica del record B è diverso da 3 e da 4 ed nei moduli che costituiscono la dichiarazione è presente almeno una volta il campo VA001001 il campo deve essere uguale a: (somma VL033001 - somma VL034001 - somma VL035001 + somma VL036001) - (somma VL032001 - somma VL037001), se il risultato dell'operazione è > 0.
VX001002	Eccedenze di versamento	NU			
VX001003	Equivalente a euro	NU		Se il modello è in Euro (campo 10 del record B = 1), il campo non deve essere presente.	Se il modello è in lire (campo 9 del record B = 1), il campo deve essere uguale a VX001001 * 1000 /1936,27 (arrotondato all'unità di Euro).
VX002001	Iva a credito da ripartire	NU			Se il campo codice carica del record B è diverso da 3 e da 4 ed in nessun modulo che costituisce la dichiarazione è presente il campo VA001001 il campo deve essere uguale a (VL032001 - VL037001 + VX001002). Se il campo codice carica del record B è diverso da 3 e da 4 ed nei moduli che costituiscono la dichiarazione è presente almeno una volta il campo VA001001 il campo deve essere uguale a: (somma VL032001 - somma VL037001) - (somma VL033001 - somma VL034001 - somma VL035001 + somma VL036001) + VX001002, se il risultato dell'operazione è > 0. Se il risultato è invece <= 0 deve essere uguale a VX001002. Il campo deve essere uguale alla somma VX003001 + VX004001 (questo controllo non viene effettuato per società controllanti e controllate tutto l'anno, cioè il campo VK001002 uguale a 12).

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione Formato	Valori Ammessi	Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
VX003001	Importo di cui si chiede il rimborso	NU		Il campo non deve essere presente se il campo VK001002 uguale a 12.	
VX004001	Importo a credito da riportare nella dichiarazione successiva	NU		Il campo non deve essere presente se il campo VK001002 uguale a 12.	
VX005001	Eccedenza del credito ricevuto da società di gestione del risparmio (da rigo VD56)	NU		Il campo non deve essere presente se è presente il quadro VK	Deve essere uguale a VD056001
QUADRO VA - Informazioni e dati relativi all'attività					
VA001001	Partita IVA del soggetto fuso, incorporato in caso di fusioni, scissioni, ecc.	CF			
VA001002	~~Casella soggetto fuso che continua attività~~	CB			
VA002001	Codice attività	AN		Il campo è obbligatorio. Il codice attività deve essere contenuto nella tabella di cui al D.M. 9 dicembre 1991, successivamente modificato dal D.M. 12 dicembre 1992.	
VA003001	Beni ammortizzabili	NU			
VA003002	Beni strumentali non ammortizzabili	NU			
VA003003	Beni destinati alla rivendita ovvero alla produzione di beni e servizi	NU			
VA003004	Altri acquisti e importazioni	NU			
VA004001	Ammontare complessivo degli acquisti di beni e servizi di cui all'art.17, comma 3 e delle operazioni di cui all'art.74, comma 1 lett. e) e 74 ter, comma 8	NU			
VA005001	Ammontare complessivo degli acquisti intracomunitari di beni e delle prestazioni di servizi di cui all'art.40, commi 4-bis, 5, 6 e 8 del D.L. 331/93, annotati nei registri di cui agli artt. 23 e 24 (esclusi acquisti di oro e argento puro)	NU			
VA006001	Acquisti e importazioni di oro e argento. Acquisti all'interno: Imponibile	NU			

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione Formato	Configurazione Valori Ammessi	Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
VA006002	Acquisti e importazioni di oro e argento. Acquisti all'interno: Imposta	NU			
VA006003	Acquisti e importazioni di oro e argento. Acquisti intracomunitari: Imponibile	NU			
VA006004	Acquisti e importazioni di oro e argento. Acquisti intracomunitari: Imposta	NU			
VA006005	Acquisti e importazioni di oro e argento. Importazioni: Imponibile	NU			
VA006006	Acquisti e importazioni di oro e argento. Importazioni: Imposta	NU			
VA006007	Acquisti e importazioni di oro e argento. Totale imponibile	NU			Uguale a VA006001 + VA006003 + VA006005
VA006008	Acquisti e importazioni di oro e argento. Totale imposta	NU			Uguale a VA006002 + VA006004 + VA006006
VA006009	Di cui oro da investimento imponibile per opzione. Imponibile	NU			Deve essere minore uguale a VA006007
VA006010	Di cui oro da investimento imponibile per opzione. Imposta	NU			Deve essere minore uguale a VA006008
VA007001	Casella riservato ai soggetti di cui all'art. 19, comma 5 bis, se indicano IVA detraibile al rigo VG37	CB			Deve essere barrata se è presente VG037001
VA008001	Operazioni esenti di cui all'art.10, n. 27 quinquies	NU			
VA009001	Casella di effettuazione subforniture	CB			
VA010001	Casella modulo 1^ periodo per commissari liquidatori	CB			
VA011001	Indirizzo del sito web	AN			
VA011002	Indirizzo proprio	CB			Il campo è alternativo a VA011003
VA011003	Indirizzo ospitante	CB			Il campo è alternativo a VA011002
VA011004	Internet service provider	AN			
VA012001	Denominazione del fondo	AN			Deve essere presente il quadro VD e la dichiarazione deve essere multimodulo
VA012002	Numero Banca d'Italia	AN			Deve essere presente il quadro VD e la dichiarazione deve essere multimodulo
VA020001	Casella operazioni esenti occasionali ovvero di cui ai numeri da 1 a 9 dell'art.10	CB			Deve essere presente una tra le sezioni 1, 2, 4 o 5 del quadro VG
VA021001	Casella cessione occasionale di beni usati	CB			Deve essere presente una tra le sezioni 1, 3, 4 o 5 del quadro VG
VA030001	Operazioni intracomunitarie non imponibili (cessioni di beni)	NU			
VA030002	Operazioni intracomunitarie non imponibili (prestazioni di servizi)	NU			

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VA031001	Acquisti intracomunitari di beni (imponibile)	NU			
VA031002	Imposta sugli acquisti intracomunitari di beni	NU			
VA032001	Importazioni (imponibile)	NU			
VA032002	Imposta sulle importazioni	NU			
VA033001	Esportazioni	NU			
VA040001	Codice agevolazioni per eventi eccezionali	NU	vale da 1 a 9		
VA041001	Maggiori corrispettivi per effetto dell'adeguamento ai parametri per il 2000 - imponibile	NU			
VA041002	Maggiori corrispettivi per effetto dell'adeguamento ai parametri per il 2000 - imposta	NU			
VA042001	Anno relativo all'eccedenza di credito di gruppo	N4		Deve essere minore o uguale a 2000	
VA042002	Importo compensato nell'anno 2001	NU			Può essere presente solo se presente anche VA042001
VA043001	Regime speciale beni usati ecc. (D.L. 41/1995)	CB			
VA044001	Ammontare delle cessioni di beni ad operatori sammarinesi	NU			
VA045001	Ammontare degli acquisti di beni senza pagamento dell'IVA	NU			
VA045002	Ammontare degli acquisti di beni con pagamento dell'IVA	NU			
VA046001	Operazioni effettuate nei confronti di condominii	NU			
QUADRO VB - Contribuenti minimi **Controllo di rispondenza con i dati della dichiarazione.** La presenza del quadro non ammette la contemporanea presenza dei quadri VC, VD, VE, VF e VG.					
VB001001	Casella assenza operazioni attive	CB			La casella può essere barrata solo se VB001002 = 0
VB001002	Volume d'affari	NU			
VB002001	Totale imposta sulle operazioni imponibili	NU			
VB003001	Percentuale di forfetizzazione dell'imposta del 73%	CB			La casella VB003001 è alternativa alla casella VB003002 e alla casella VB003003
VB003002	Percentuale di forfetizzazione dell'imposta del 60%	CB			La casella VB003002 è alternativa alla casella VB003001 e alla casella VB003003
VB003003	Percentuale di forfetizzazione dell'imposta del 84%	CB			La casella VB003003 è alternativa alla casella VB003001 e alla casella VB003002
VB004001	Imposta forfettaria	NU			Deve essere uguale a VB002001 per la percentuale di forfetizzazione indicata (VB003001 o VB003002 o VB003003)
QUADRO VC - Esportatori e operatori assimilati					
VC001001	Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (gen)	NU			
VC001002	Plafond utilizzato all'importazione (gen)	NU			
VC001003	Volume d'affari anno 2001 (gen)	NU			

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VC001004	Esportazioni anno 2001 (gen)	NU			
VC001005	Volume d'affari anno 2000 (gen)	NU			
VC001006	Esportazioni anno 2000 (gen)	NU			
VC002001	Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (feb)	NU			
VC002002	Plafond utilizzato all'importazione (feb)	NU			
VC002003	Volume d'affari anno 2001 (feb)	NU			
VC002004	Esportazioni anno 2001 (feb)	NU			
VC002005	Volume d'affari anno 2000 (feb)	NU			
VC002006	Esportazioni anno 2000 (feb)	NU			
VC003001	Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (mar)	NU			
VC003002	Plafond utilizzato all'importazione (mar)	NU			
VC003003	Volume d'affari anno 2001 (mar)	NU			
VC003004	Esportazioni anno 2001 (mar)	NU			
VC003005	Volume d'affari anno 2000 (mar)	NU			
VC003006	Esportazioni anno 2000 (mar)	NU			
VC004001	Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (apr)	NU			
VC004002	Plafond utilizzato all'importazione (apr)	NU			
VC004003	Volume d'affari anno 2001 (apr)	NU			
VC004004	Esportazioni anno 2001 (apr)	NU			
VC004005	Volume d'affari anno 2000 (apr)	NU			
VC004006	Esportazioni anno 2000 (apr)	NU			
VC005001	Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (mag)	NU			
VC005002	Plafond utilizzato all'importazione (mag)	NU			
VC005003	Volume d'affari anno 2001 (mag)	NU			
VC005004	Esportazioni anno 2001 (mag)	NU			
VC005005	Volume d'affari anno 2000 (mag)	NU			
VC005006	Esportazioni anno 2000 (mag)	NU			
VC006001	Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (giu)	NU			
VC006002	Plafond utilizzato all'importazione (giu)	NU			
VC006003	Volume d'affari anno 2001 (giu)	NU			
VC006004	Esportazioni anno 2001 (giu)	NU			
VC006005	Volume d'affari anno 2000 (giu)	NU			
VC006006	Esportazioni anno 2000 (giu)	NU			
VC007001	Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (lug)	NU			
VC007002	Plafond utilizzato all'importazione (lug)	NU			
VC007003	Volume d'affari anno 2001 (lug)	NU			
VC007004	Esportazioni anno 2001 (lug)	NU			
VC007005	Volume d'affari anno 2000 (lug)	NU			
VC007006	Esportazioni anno 2000 (lug)	NU			
VC008001	Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (ago)	NU			
VC008002	Plafond utilizzato all'importazione (ago)	NU			
VC008003	Volume d'affari anno 2001 (ago)	NU			
VC008004	Esportazioni anno 2001 (ago)	NU			
VC008005	Volume d'affari anno 2000 (ago)	NU			
VC008006	Esportazioni anno 2000 (ago)	NU			
VC009001	Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (set)	NU			

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VC009002	Plafond utilizzato all'importazione (set)	NU			
VC009003	Volume d'affari anno 2001 (set)	NU			
VC009004	Esportazioni anno 2001 (set)	NU			
VC009005	Volume d'affari anno 2000 (set)	NU			
VC009006	Esportazioni anno 2000 (set)	NU			
VC010001	Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (ott)	NU			
VC010002	Plafond utilizzato all'importazione (ott)	NU			
VC010003	Volume d'affari anno 2001 (ott)	NU			
VC010004	Esportazioni anno 2001 (ott)	NU			
VC010005	Volume d'affari anno 2000 (ott)	NU			
VC010006	Esportazioni anno 2000 (ott)	NU			
VC011001	Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (nov)	NU			
VC011002	Plafond utilizzato all'importazione (nov)	NU			
VC011003	Volume d'affari anno 2001 (nov)	NU			
VC011004	Esportazioni anno 2001 (nov)	NU			
VC011005	Volume d'affari anno 2000 (nov)	NU			
VC011006	Esportazioni anno 2000 (nov)	NU			
VC012001	Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (dic)	NU			
VC012002	Plafond utilizzato all'importazione (dic)	NU			
VC012003	Volume d'affari anno 2001 (dic)	NU			
VC012004	Esportazioni anno 2001 (dic)	NU			
VC012005	Volume d'affari anno 2000 (dic)	NU			
VC012006	Esportazioni anno 2000 (dic)	NU			
VC013001	Plafond utilizzato all'interno o per acquisti intracomunitari (totale)	NU			Deve essere uguale al totale dei righi da VC001 a VC012 colonna 1
VC013002	Plafond utilizzato all'importazione (totale)	NU			Deve essere uguale al totale dei righi da VC001 a VC012 colonna 2
VC013003	Volume d'affari anno 2001 (totale)	NU			Deve essere uguale al totale dei righi da VC001 a VC012 colonna 3
VC013004	Esportazioni anno 2001 (totale)	NU			Deve essere uguale al totale dei righi da VC001 a VC012 colonna 4
VC013005	Volume d'affari anno 2000 (totale)	NU			Deve essere uguale al totale dei righi da VC001 a VC012 colonna 5
VC013006	Esportazioni anno 2000 (totale)	NU			Deve essere uguale al totale dei righi da VC001 a VC012 colonna 6
VC014001	Plafond disponibile al 1° Gennaio 2001	NU			
VC014002	Casella metodo solare	CB			La casella è alternativa alla casella VC014003. Se è presente un altro dato nel quadro VC deve essere presente se non c'e il campo VC014003 (casella metodo mensile).

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VC014003	Casella metodo mensile	CB			La casella è alternativa alla casella VC014002. Se è presente un altro dato nel quadro VC deve essere presente se non c'e il campo VC014002 (casella metodo solare).
QUADRO VD - Cessione del credito IVA da parte delle società di gestione del risparmio. Il quadro non deve essere presente contemporaneamente al quadro VK.					
VD001001	Totale credito ceduto	NU			Deve essere uguale a VL037001 e uguale alla somma delle colonne 2 dei righi da VD002 a VD021
VD002001	Codice fiscale	CF			
VD002002	Importo	NU			
VD003001	Codice fiscale	CF			
VD003002	Importo	NU			
VD004001	Codice fiscale	CF			
VD004002	Importo	NU			
VD005001	Codice fiscale	CF			
VD005002	Importo	NU			
VD006001	Codice fiscale	CF			
VD006002	Importo	NU			
VD007001	Codice fiscale	CF			
VD007002	Importo	NU			
VD008001	Codice fiscale	CF			
VD008002	Importo	NU			
VD009001	Codice fiscale	CF			
VD009002	Importo	NU			
VD010001	Codice fiscale	CF			
VD010002	Importo	NU			
VD011001	Codice fiscale	CF			
VD011002	Importo	NU			
VD012001	Codice fiscale	CF			
VD012002	Importo	NU			
VD013001	Codice fiscale	CF			
VD013002	Importo	NU			
VD014001	Codice fiscale	CF			
VD014002	Importo	NU			
VD015001	Codice fiscale	CF			
VD015002	Importo	NU			
VD016001	Codice fiscale	CF			
VD016002	Importo	NU			
VD017001	Codice fiscale	CF			
VD017002	Importo	NU			
VD018001	Codice fiscale	CF			
VD018002	Importo	NU			
VD019001	Codice fiscale	CF			
VD019002	Importo	NU			
VD020001	Codice fiscale	CF			
VD020002	Importo	NU			
VD021001	Codice fiscale	CF			
VD021002	Importo	NU			
VD031001	Codice fiscale	CF			
VD031002	Importo	NU			
VD032001	Codice fiscale	CF			
VD032002	Importo	NU			
VD033001	Codice fiscale	CF			
VD033002	Importo	NU			
VD034001	Codice fiscale	CF			
VD034002	Importo	NU			
VD035001	Codice fiscale	CF			

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VD035002	Importo	NU			
VD036001	Codice fiscale	CF			
VD036002	Importo	NU			
VD037001	Codice fiscale	CF			
VD037002	Importo	NU			
VD038001	Codice fiscale	CF			
VD038002	Importo	NU			
VD039001	Codice fiscale	CF			
VD039002	Importo	NU			
VD040001	Codice fiscale	CF			
VD040002	Importo	NU			
VD041001	Codice fiscale	CF			
VD041002	Importo	NU			
VD042001	Codice fiscale	CF			
VD042002	Importo	NU			
VD043001	Codice fiscale	CF			
VD043002	Importo	NU			
VD044001	Codice fiscale	CF			
VD044002	Importo	NU			
VD045001	Codice fiscale	CF			
VD045002	Importo	NU			
VD046001	Codice fiscale	CF			
VD046002	Importo	NU			
VD047001	Codice fiscale	CF			
VD047002	Importo	NU			
VD048001	Codice fiscale	CF			
VD048002	Importo	NU			
VD049001	Codice fiscale	CF			
VD049002	Importo	NU			
VD050001	Codice fiscale	CF			
VD050002	Importo	NU			
VD051001	Totale crediti ricevuti	NU			Deve essere uguale alla somma delle colonne 2 dei righi da VD031 a VD050
VD054001	Importo utilizzato in diminuzione dei versamenti IVA	NU			Deve essere minore o uguale a VD051001
VD055001	Importo utilizzato in compensazione in F24	NU			Deve essere minore o uguale a VD051001 - VD054001
VD056001	Eccedenza a credito	NU		Il dato non può essere negativo	Deve essere uguale a VD051001 - VD054001 - VD055001
QUADRO VE - Determinazione del volume d'affari e dell'imposta relativa alle operazioni imponibili					
VE001001	Imponibile al 2% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati	NU			
VE001002	Imposta del 2% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati	NU			Il valore di tale campo deve corrispondere al 2% di VE001001 più o meno 1
VE002001	Imponibile al 4% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati	NU			
VE002002	Imposta del 4% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati	NU			Il valore di tale campo deve corrispondere al 4% di VE002001 più o meno 1
VE003001	Imponibile al 7% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati	NU			
VE003002	Imposta del 7% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati	NU			Il valore di tale campo deve corrispondere al 7% di VE003001 più o meno 1

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VE004001	Imponibile al 7,5% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati	NU			
VE004002	Imposta del 7,5% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati	NU			Il valore di tale campo deve corrispondere al 7,5% di VE004001 più o meno 1
VE005001	Imponibile al 8,5% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati	NU			
VE005002	Imposta del 8,5% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati	NU			Il valore di tale campo deve corrispondere al 8,5% di VE005001 più o meno 1
VE006001	Imponibile al 9% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati	NU			
VE006002	Imposta del 9% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati	NU			Il valore di tale campo deve corrispondere al 9% di VE006001 più o meno 1
VE007001	Imponibile al 12,5% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati	NU			
VE007002	Imposta del 12,5% su conferimenti di prodotti agricoli e cessioni da agricoltori esonerati	NU			Il valore di tale campo deve corrispondere al 12,5% di VE007001 più o meno 1
VE008001	Totale da VE1 a VE7 imponibile	NU			Il valore di tale campo deve corrispondere alla somma delle colonne 1 da VE001 a VE007
VE008002	Totale da VE1 a VE7 imposta	NU			Il valore di tale campo deve corrispondere alla somma delle colonne 2 da VE001 a VE007
VE009001	Variazioni e arrotondamenti di imposta	NU			
VE010001	Totale VE8 ± VE9	NU			Il valore di tale campo deve corrispondere alla somma di VE008002 e VE009001
VE020001	Imponibile al 4% su operazioni imponibili agricole (art.34, comma 1) e operazioni imponibili commerciali o professionali	NU			
VE020002	Imposta del 4% su operazioni imponibili agricole (art.34, comma 1) e operazioni imponibili commerciali o professionali	NU			Il valore di tale campo deve corrispondere al 4% di VE020001 più o meno 1
VE021001	Imponibile al 10% su operazioni imponibili agricole (art.34, comma 1) e operazioni imponibili commerciali o professionali	NU			
VE021002	Imposta del 10% su operazioni imponibili agricole (art.34, comma 1) e operazioni imponibili commerciali o professionali	NU			Il valore di tale campo deve corrispondere al 10% di VE021001 più o meno 1
VE022001	Imponibile al 20% su operazioni imponibili agricole (art.34, comma 1) e operazioni imponibili commerciali o professionali	NU			
VE022002	Imposta del 20% su operazioni imponibili agricole (art.34, comma 1) e operazioni imponibili commerciali o professionali	NU			Il valore di tale campo deve corrispondere al 20% di VE022001 più o meno 1
VE023001	Totale da VE20 a VE22 imponibile	NU			Il valore di tale campo deve corrispondere alla somma delle colonne 1 da VE020 a VE022

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VE023002	Totale da VE20 a VE22 imposta	NU			Il valore di tale campo deve corrispondere alla somma delle colonne 2 da VE020 a VE022
VE024001	Variazioni e arrotondamenti di imposta	NU			
VE025001	Totale VE23 ± VE24	NU			Il valore di tale campo deve corrispondere alla somma di VE023002 e VE024001
VE030001	Operazioni non imponibili di cui al comma 1 degli artt.8, lettere a) e b), 8-bis e 9, operazioni intracomunitarie e operazioni di cui agli artt.41, 52 e 58 del D.L. 331/1993	NU			
VE031001	Operazioni non imponibili a seguito di dichiarazione di intento	NU			
VE032001	Altre operazioni non imponibili	NU			
VE033001	Operazioni esenti (art.10)	NU			Se presente questo dato deve essere presente o il codice VA020001 o la sezione 3 del quadro VG
VE034001	Operazioni non soggette all'imposta (art.74, commi 8 e 9)	NU			
VE035001	Cessione di oro industriale e argento puro nonché operazioni relative all'oro da investimento (art.10, n.11) imponibili a seguito di opzione.	NU			
VE036001	Operazioni non soggette all'imposta effettuate nei confronti dei terremotati	NU			
VE037001	Operazioni effettuate nell'anno ma con imposta esigibile in anni successivi	NU			
VE038001	(meno) Operazioni effettuate nell'anno precedente ma con imposta esigibile nel 2001	NU			
VE039001	(meno) Cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni	NU			
VE040001	Volume d'affari	NU			Il valore di tale campo deve corrispondere alla somma VE008001 + VE023001 + VE030001 + VE031001 + VE032001 + VE033001 + VE034001 + VE035001 + VE036001 + VE037001 - VE038001 - VE039001.
VE041001	Totale imposta sulle operazioni imponibili	NU			Il valore di tale campo deve corrispondere alla somma VE010001+ VE025001
QUADRO VF - Ammontare degli acquisti effettuati nel territorio dello stato, degli acquisti intracomunitari e delle importazioni					
VF001001	Acquisti e importazioni imponibili (2%)	NU			
VF001002	Imposta sugli acquisti e importazioni al 2%	NU			Il valore di tale campo deve corrispondere al 2% di VF001001 più o meno 1
VF002001	Acquisti e importazioni imponibili (4%)	NU			
VF002002	Imposta sugli acquisti e importazioni al 4%	NU			Il valore di tale campo deve corrispondere al 4% di VF002001 più o meno 1
VF003001	Acquisti e importazioni imponibili (7%)	NU			

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VF003002	Imposta sugli acquisti e importazioni al 7%	NU			Il valore di tale campo deve corrispondere al 7% di VF003001 più o meno 1
VF004001	Acquisti e importazioni imponibili (7,5%)	NU			
VF004002	Imposta sugli acquisti e importazioni al 7,5%	NU			Il valore di tale campo deve corrispondere al 7,5% di VF004001 più o meno 1
VF005001	Acquisti e importazioni imponibili (8,5%)	NU			
VF005002	Imposta sugli acquisti e importazioni al 8,5%	NU			Il valore di tale campo deve corrispondere al 8,5% di VF005001 più o meno 1
VF006001	Acquisti e importazioni imponibili (9%)	NU			
VF006002	Imposta sugli acquisti e importazioni al 9%	NU			Il valore di tale campo deve corrispondere al 9% di VF006001 più o meno 1
VF007001	Acquisti e importazioni imponibili (10%)	NU			
VF007002	Imposta sugli acquisti e importazioni al 10%	NU			Il valore di tale campo deve corrispondere al 10% di VF007001 più o meno 1
VF008001	Acquisti e importazioni imponibili (12,5%)	NU			
VF008002	Imposta sugli acquisti e importazioni al 12,5%	NU			Il valore di tale campo deve corrispondere al 12,5% di VF008001 più o meno 1
VF009001	Acquisti e importazioni imponibili (20%)	NU			
VF009002	Imposta sugli acquisti e importazioni al 20%	NU			Il valore di tale campo deve corrispondere al 20% di VF009001 più o meno 1
VF010001	Totale da VF1 a VF9 degli imponibili	NU			Il valore di tale campo deve corrispondere alla somma delle colonne 1 da VF001 a VF009
VF010002	Totale da VF1 a VF9 delle imposte	NU			Il valore di tale campo deve corrispondere alla somma delle colonne 2 da VF001 a VF009
VF011001	Acquisti e importazioni senza pagamento d'imposta, con utilizzo del plafond	NU			
VF012001	Altri acquisti non imponibili nonché effettuati nell'ambito di regimi speciali base da base	NU			
VF013001	Acquisti esenti (art.10) e operazioni non soggette all'imposta	NU			
VF014001	Acquisti, non soggetti all'imposta, dei beni di cui all'art.74, commi 8 e 9	NU			
VF015001	Acquisti e importazioni non soggetti all'imposta effettuati dai terremotati	NU			
VF016001	Acquisti e importazioni per i quali non è ammessa la detrazione dell'imposta	NU			
VF017001	Acquisti reistrati nell'anno ma con detrazione dell'imposta differita ad anni successivi	NU			
VF018001	Acquisti effettuati nell'anno precedente ma con imposta esigibile nel 2001	NU			

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione Formato	Configurazione Valori Ammessi	Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
VF019001	Totale acquisti e importazioni	NU			Il valore di tale campo deve corrispondere alla somma VF010001 + VF011001 + VF012001 + VF013001 + VF014001 + VF015001 + VF016001 + VF017001 - VF018001.
VF020001	Variazioni e arrotondamenti d'imposta	NU			
VF021001	Totale imposta su acquisti e importazioni imponibili	NU			Il valore di tale campo deve corrispondere alla somma VF010002 + VF020001
QUADRO VG - Determinazione dell'Iva ammessa in detrazione					
VG000001	Casella metodo base da base per le agenzie di viaggio (sez. 1)	CB			La presenza di questa casella è alternativa alle caselle VG000002, VG000003, VG000004, VG000005, VG000006 e VG000007.
VG000002	Casella metodo del margine per i beni usati (sez. 2)	CB			La presenza di questa casella è alternativa alle caselle VG000001, VG000003, VG000004, VG000005, VG000006 e VG000007. Non deve essere presente VA021001.
VG000003	Casella attività con effettuazione di operazioni esenti (sez. 3)	CB			La presenza di questa casella è alternativa alle caselle VG000001, VG000002, VG000004, VG000005, VG000006 e VG000007. Non deve essere presente VA020001.
VG000004	Casella attività di agriturismo (sez. 4)	CB			La presenza di questa casella è alternativa alle caselle VG000001, VG000002, VG000003, VG000005, VG000006 e VG000007
VG000005	Casella associazioni operanti in agricoltura (sez.4)	CB			La presenza di questa casella è alternativa alle caselle VG000001, VG000002, VG000003, VG000004, VG000006 e VG000007
VG000006	Regime agevolativo spettacoli viaggianti e contribuenti minori (sez.4)	CB			La presenza di questa casella è alternativa alle caselle VG000001, VG000002, VG000003, VG000004, VG000005 e VG000007
VG000007	Casella regime speciale per le imprese agricole (sez. 5)	CB			La presenza di questa casella è alternativa alle caselle VG000001, VG000002, VG000003, VG000004, VG000005 e VG000006
VG001001	Credito di costo dell'anno precedente	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000001
VG002001	Base imponibile lorda	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000001. Questo campo è alternativo a VG003001.

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VG003001	Credito di costo da riportare nell'anno successivo	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000001. Questo campo è alternativo a VG002001.
VG020001	Margine negativo dell'anno precedente	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000002. Non deve essere presente se presente VA021001.
VG021001	Margine complessivo lordo	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000002. Non deve essere presente se presente VA021001.
VG022001	Margine negativo da riportare nell'anno successivo	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000002. Non deve essere presente se presente VA021001.
VG030001	Casella operazioni esenti di cui al rigo VE33 occasionali, ovvero riguardano esclusivamente operazioni di cui ai nn. da 1 a 9 non rientranti nell'attività propria dell'impresa o accessorie ad operazioni imponibili	CB			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000003. La presenza del campo è alternativa ai campi da VG031a VG037. Non deve essere presente se presente VA020001.
VG031001	Casella operazioni imponibili occasionali	CB			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000003. La presenza del campo è alternativa al campo VG030001 e ai campi da VG033 a VG037. Non deve essere presente se presente VA020001.
VG032001	Imponibile acquisti imputati alle operazioni imponibili	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000003. La presenza del campo è alternativa al campo VG030001 e ai campi da VG033 a VG037. Non deve essere presente se presente VA020001.
VG032002	Imposta acquisti imputati alle operazioni imponibili	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000003. La presenza del campo è alternativa al campo VG030001 e ai campi da VG033 a VG037. Non deve essere presente se presente VA020001.
VG033001	Casella effettuazione esclusivamente operazioni esenti.	CB			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000003. La presenza del campo è alternativa ai campi VG030001, da VG031 a VG032 e ai campi da VG034 a VG037. Non deve essere presente se presente VA020001.

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VG034001	Casella opzione art.36 bis per il 2001	CB			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000003. La presenza del campo è alternativa ai campi da VG030 a VG033 e ai campi da VG035 a VG037. Non deve essere presente se presente VA020001.
VG035001	Percentuale di detrazione	N3	da 1 a 100		La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000003. La presenza del campo è alternativa ai campi da VG030 a VG034. Non deve essere presente se presente VA020001.
VG036001	IVA non assolta sugli acquisti e importazioni indicati al rigo VF11	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000003. La presenza del campo è alternativa ai campi da VG030 a VG034. Non deve essere presente se presente VA020001.
VG037001	IVA detraibile per gli acquisti relativi all'oro da investimento effettuati dai soggetti diversi da produttori e trasformatori	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000003. La presenza del campo è alternativa ai campi da VG030 a VG034. Deve essere presente il campo VA007001. Non deve essere presente se presente VA020001.
VG038001	IVA ammessa in detrazione	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000003. Non deve essere presente se presente VA020001. Il campo è uguale: a VF021001 se è presente il campo VG030001; a VG032002 se questo è presente; a zero se barrata casella VG033001; a zero se barrata casella VG034001; a [(VF021001 + VG036001 - VG037001) * VG035001 / 100] - VG036001 + VG037001.
VG040001	IVA ammessa in detrazione – Attività di agriturismo	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000004. Deve essere uguale a VE041001 * 50 / 100.
VG041001	IVA ammessa in detrazione – Associazioni operanti in agricoltura	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000005. Deve essere uguale a 1/3 di VE041001.

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VG042001	Regime agevolativo spettacoli viaggianti e contribuenti minori - imponibile	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000006. Deve essere uguale a VE023001 * 50 / 100.
VG042002	Regime agevolativo spettacoli viaggianti e contribuenti minori - imposta	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000006. Deve essere uguale a VE025001 * 50 / 100.
VG050001	Totale operazioni imponibili diverse per le imprese agricole miste (imponibile)	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000007
VG050002	Totale operazioni imponibili diverse per le imprese agricole miste (imposta)	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000007
VG051001	Percentuale dei conferimenti da soci agevolabili sul totale	N3	vale da 1 a 100		La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000007
VG052001	Operazioni imponibili agricole (imponibile soggetto al 2%)	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000007
VG052002	Imposta sulle operazioni imponibili agricole (2%)	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000007. Il campo deve essere il 2% di VG052001 più o meno 1
VG053001	Operazioni imponibili agricole (imponibile soggetto al 4%)	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000007
VG053002	imposta sulle operazioni imponibili agricole (4%)	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000007. Il campo deve essere il 4% di VG053001 più o meno 1
VG054001	Operazioni imponibili agricole (imponibile soggetto al 7%)	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000007
VG054002	imposta sulle operazioni imponibili agricole (7%)	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000007. Il campo deve essere il 7% di VG054001 più o meno 1
VG055001	Operazioni imponibili agricole (imponibile soggetto al 7,5%)	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000007
VG055002	imposta sulle operazioni imponibili agricole (7,5%)	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000007. Il campo deve essere il 7,5% di VG055001 più o meno 1
VG056001	Operazioni imponibili agricole (imponibile soggetto al 8,5%)	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000007
VG056002	imposta sulle operazioni imponibili agricole (8,5%)	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000007. Il campo deve essere il 8,5% di VG056001 più o meno 1
VG057001	Operazioni imponibili agricole (imponibile soggetto al 9%)	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000007

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VG057002	imposta sulle operazioni imponibili agricole (9%)	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000007. Il campo deve essere il 9% di VG057001 più o meno 1
VG058001	Operazioni imponibili agricole (imponibile soggetto al 12,5%)	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000007
VG058002	imposta sulle operazioni imponibili agricole (12,5%)	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000007. Il campo deve essere il 12,5% di VG058001 più o meno 1
VG059001	Variazioni e arrotondamenti d'imposta	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000007
VG060001	Totale – somma algebrica dei righi da VG52 a VG59 (imponibili)	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000007. Il campo deve essere uguale a VG052001 + VG053001 + VG054001 + VG055001 + VG056001 + VG057001 + VG058001
VG060002	Totale – somma algebrica dei righi da VG52 a VG59 (imposte)	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000007. Il campo deve essere uguale a VG052002 + VG053002 + VG054002 + VG055002 + VG056002 + VG057002 + VG058002 + VG059001
VG061001	IVA detraibile imputata alle operazioni di cui al rigo VG50	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000007
VG062001	Totale IVA ammessa in detrazione	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se è barrata la casella VG000007. Il campo deve essere uguale a VG060002 + VG061001
VG070001	Totale rettifiche	NU			

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione Formato	Valori Ammessi	Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
VG071001	IVA ammessa in detrazione	NU			Il valore di questo campo deve essere uguale a VF021001 + VG070001 se non è barrata alcuna casella da VG000001 a VG000007. Se barrata casella VG000001 deve essere uguale a VF021001 + VG070001. Se barrata casella VG000002 deve essere uguale a VF021001 + VG070001. Se barrata casella VG000003 deve essere uguale a VG038001 + VG070001. Se barrata casella VG000004 deve essere uguale a VG040001 + VG070001. Se barrata casella VG000005 deve essere uguale a VG041001 + VG070001. Se barrata casella VG000006 deve essere uguale a VG042001 + VG070001. Se barrata casella VG000007 deve essere uguale a VG062001 + VG070001.
QUADRO VH - Liquidazioni periodiche					
VH001001	Crediti periodo 1	NU			La presenza di questo campo è alternativa al campo VH001002.
VH001002	Debiti periodo 1	NU			La presenza di questo campo è alternativa al campo VH001001.
VH002001	Crediti periodo 2	NU			La presenza di questo campo è alternativa al campo VH002002.
VH002002	Debiti periodo 2	NU			La presenza di questo campo è alternativa al campo VH002001.
VH003001	Crediti periodo 3	NU			La presenza di questo campo è alternativa al campo VH003002.
VH003002	Debiti periodo 3	NU			La presenza di questo campo è alternativa al campo VH003001.
VH004001	Crediti periodo 4	NU			La presenza di questo campo è alternativa al campo VH004002.
VH004002	Debiti periodo 4	NU			La presenza di questo campo è alternativa al campo VH004001.
VH005001	Crediti periodo 5	NU			La presenza di questo campo è alternativa al campo VH005002.
VH005002	Debiti periodo 5	NU			La presenza di questo campo è alternativa al campo VH005001.
VH006001	Crediti periodo 6	NU			La presenza di questo campo è alternativa al campo VH006002.
VH006002	Debiti periodo 6	NU			La presenza di questo campo è alternativa al campo VH006001.
VH007001	Crediti periodo 7	NU			La presenza di questo campo è alternativa al campo VH007002.
VH007002	Debiti periodo 7	NU			La presenza di questo campo è alternativa al campo VH007001.
VH008001	Crediti periodo 8	NU			La presenza di questo campo è alternativa al campo VH008002.
VH008002	Debiti periodo 8	NU			La presenza di questo campo è alternativa al campo VH008001.
VH009001	Crediti periodo 9	NU			La presenza di questo campo è alternativa al campo VH009002.

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VH009002	Debiti periodo 9	NU			La presenza di questo campo è alternativa al campo VH009001.
VH010001	Crediti periodo 10	NU			La presenza di questo campo è alternativa al campo VH010002.
VH010002	Debiti periodo 10	NU			La presenza di questo campo è alternativa al campo VH010001.
VH011001	Crediti periodo 11	NU			La presenza di questo campo è alternativa al campo VH011002.
VH011002	Debiti periodo 11	NU			La presenza di questo campo è alternativa al campo VH011001.
VH012001	Crediti periodo 12	NU			La presenza di questo campo è alternativa al campo VH012002.
VH012002	Debiti periodo 12	NU			La presenza di questo campo è alternativa al campo VH012001.
QUADRO VK - Società controllanti e controllate					
VK001001	Partita IVA della controllante	CF			La presenza di questo campo è obbligatoria se è presente almeno un altro campo del quadro VK.
VK001002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 13		La presenza di questo campo è obbligatoria se è presente almeno un altro campo del quadro VK. Se il campo VK001001 è uguale al campo 27 del record B (partita Iva) deve valere 12 o 13. Se il campo VK001001 è diverso dal campo 27 del record B (partita Iva) deve valere da 1 a 12.
VK001003	Denominazione della controllante	AN			
VK020001	Totale dei crediti trasferiti	NU			
VK021001	Totale dei debiti trasferiti	NU			
VK022001	Eccedenza di debito	NU			Deve essere uguale a VK020001 - VK021001 se il risultato dell'operazione è positivo
VK023001	Eccedenza di credito	NU			Deve essere uguale a VK021001 - VK020001 se il risultato dell'operazione è positivo
VK024001	Eccedenza di credito compensata	NU			Deve essere minore o uguale a VK023001
VK025001	Eccedenza chiesta a rimborso dalla controllante	NU			Deve essere minore o uguale a VK023001 - VK024001
VK026001	Crediti di imposta utilizzati	NU			
VK027001	Interessi trimestrali trasferiti	NU			
VK030001	IVA sulle operazioni imponibili	NU			La presenza di questo campo non è ammessa se il campo VK001002 assume valore 12
VK031001	IVA relativa agli acquisti di beni e servizi di cui all'art.17, comma 3 e alle operazioni di cui all'art.74, comma 1, lettera c) e 74 ter comma 8	NU			La presenza di questo campo non è ammessa se il campo VK001002 assume valore 12
VK032001	IVA relativa agli acquisti e servizi intracomunitari e agli acquisti ed importazioni di oro e argento puro annotati nei registri di cui agli artt.23 o 24	NU			La presenza di questo campo non è ammessa se il campo VK001002 assume valore 12
VK033001	IVA ammessa in detrazione	NU			La presenza di questo campo non è ammessa se il campo VK001002 assume valore 12

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VK034001	Importo detraibile per le cessioni dei prodotti agricoli di cui all'art.34, primo comma effettuate ai sensi degli artt.8, primo comma, 38-quater e 72, nonché per le cessioni intracomunitarie degli stessi prodotti	NU			La presenza di questo campo non è ammessa se il campo VK001002 assume valore 12
VK035001	Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali	NU			La presenza di questo campo non è ammessa se il campo VK001002 assume valore 12
VK036001	Interessi dovuti a seguito di ravvedimento	NU			La presenza di questo campo non è ammessa se il campo VK001002 assume valore 12
VK037001	Credito d'imposta utilizzato nelle liquidazioni periodiche	NU			La presenza di questo campo non è ammessa se il campo VK001002 assume valore 12
VK038001	Versamenti a seguito di ravvedimento, comprensivi degli interessi	NU			La presenza di questo campo non è ammessa se il campo VK001002 assume valore 12
VK039001	Versamenti integrativi d'imposta	NU			La presenza di questo campo non è ammessa se il campo VK001002 assume valore 12
VK040001	Acconto riaccreditato dalla controllante	NU			La presenza di questo campo è ammessa solo se il campo VK001002 assume valore 11
VK000001	Sottoscrizione dell'ente o società controllante	CB	1 firma presente		La presenza di questo campo non è ammessa se il campo VK001002 assume valore 12
QUADRO VL - Liquidazione dell'imposta annuale					
VL001001	IVA sulle operazioni imponibili	NU			Il valore di tale campo deve corrispondere a VB004001 se è presente il quadro VB, altrimenti a VE041001
VL002001	IVA relativa alle operazioni di cui al cod. VA4	NU			Deve essere presente il campo VA004001
VL003001	IVA relativa agli acquisti intracomunitari di beni e alle prestazioni di cui al cod. VA5 e cod. VA6	NU			Deve essere presente il campo VA005001 o il campo VA006001.
VL004001	IVA a debito	NU			Il campo deve essere uguale alla somma VL001001 + VL002001 + VL003001
VL005001	IVA ammessa in detrazione	NU			Il valore di tale campo deve corrispondere a VG071001 o zero se presente il quadro VB.
VL006001	Importo detraibile per le cessioni di prodotti agricoli di cui all'art.34, primo comma, effettuate ai sensi degli artt.8, primo comma, 38-quater e 72	NU			
VL007001	IVA detraibile	NU			Il campo deve essere uguale alla somma VL005001 + VL006001
VL008001	Imposta dovuta	NU		La presenza di questo campo è alternativa a VL008002	Il valore di tale campo deve corrispondere alla differenza tra VL004001 - VL007001 se tale risultato è positivo.
VL008002	Imposta a credito	NU		La presenza di questo campo è alternativa a VL008001	Il valore di tale campo deve corrispondere alla differenza tra VL007001 - VL004001 se tale risultato è positivo.

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VL020001	Rimborsi infrannuali richiesti (art.38-bis, comma 2)	NU			
VL021001	Ammontare dei crediti trasferiti	NU			Il campo può essere presente solo se è presente il campo VK001001
VL022001	Credito risultante dalla dichiarazione 2000 compensato nel Mod. F24	NU			
VL023001	Credito IVA risultante dai primi 3 trimestri del 2001 compensato nel Mod. F24	NU			
VL024001	Interessi dovuti per le liquidazioni trimestrali	NU			
VL025001	Interessi dovuti a seguito di ravvedimento	NU			
VL026001	Credito risultante dalla dichiarazione per il 2000	NU			
VL027001	Credito richiesto a rimborso in anni precedenti, computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio	NU			
VL028001	Credito d'imposta utilizzato nelle liquidazioni periodiche o per l'acconto, compresi i crediti ricevuti da società di gestione del risparmio	NU			
VL029001	Ammontare dei versamenti periodici, compresi l'acconto e gli interessi trimestrali e quelli relativi a ravvedimento	NU			Se presente questo dato deve essere indicato almeno un campo a debito sul quadro VH
VL030001	Ammontare dei debiti trasferiti	NU			Il campo può essere presente solo se è presente il campo VK001001
VL031001	Versamenti integrativi d'imposta	NU			

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VL032001	IVA a credito	NU		La presenza di questo campo è alternativa a VL033001	E' uguale a (VL008002 + VL026001 + VL027001 + VL028001 + VL029001 + VL030001 + VL031001) - (VL008001 + VL020001 + VL021001 + VL022001 + VL023001 + VL024001 + VL025001) se il risultato dell'operazione è positivo e la dichiarazione è costituita da un solo modulo. Se è costituita da più moduli e non è mai presente il campo VA001001 al posto di VL008001 e VL008002 c'è la somma di tutti i VL008001 e VL008002 dei moduli. Se è costituita da più moduli ed è presente il campo VA001001 al posto di VL008001 e VL008002 c'è la somma di tutti i VL008001 e VL008002 dei moduli raggruppati per soggetto.

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VL033001	IVA a debito	NU		La presenza di questo campo è alternativa a VL032001	E' uguale a (VL008001 + VL020001 + VL021001 + VL022001 + VL023001 + VL024001 + VL025001) - (VL008002 + VL026001 + VL027001 + VL028001 + VL029001 + VL030001 + VL031001) se il risultato dell'operazione è positivo e la dichiarazione è costituita da un solo modulo. Se è costituita da più moduli e non è mai presente il campo VA001001 al posto di VL008001 e VL008002 c'è la somma di tutti i VL008001 e VL008002 dei moduli. Se è costituita da più moduli ed è presente il campo VA001001 al posto di VL008001 e VL008002 c'è la somma di tutti i VL008001 e VL008002 dei moduli raggruppati per soggetto.
VL034001	Credito d'imposta utilizzato in sede di dichiarazione annuale	NU			Tale campo non deve essere presente se è impostato VL032001. Deve essere minore o uguale a VL033001 - VL035001.
VL035001	Credito ricevuto da società di gestione del risparmio utilizzati in sede di dichiarazione annuale	NU			Tale campo non deve essere presente se è impostato VL032001. Deve essere minore o uguale a VL033001 - VL034001. Deve essere presente il quadro VD.
VL036001	Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale	NU			Tale campo non deve essere presente se è impostato VL032001.
VL037001	Credito ceduto i sensi dell'art. 8 del D.L. n.351/2001	NU			Tale campo non deve essere presente se è impostato VL033001. Deve essere minore o uguale a VL032001.

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
V1000001	Quadri compilati	AN		La presenza all'interno della stringa di un quadro implica la presenza di almeno un dato all'interno dello stesso	Indicare i quadri barrati in una stringa tipo "VAVE"
QUADRO VO - Opzioni e revoche					
VO001001	Opzione art.19 bis 2 – comma 4	CB			
VO002001	Opzione art.7	CB			
VO002002	Revoca art.7	CB			
VO003001	Rinuncia art.34, comma 6	CB			
VO003002	Revoca art.34, comma 6	CB			
VO003003	Opzione art.34, comma 11	CB			
VO003004	Revoca art.34, comma 11	CB			
VO004001	Opzione art.36, comma 2	CB			
VO004002	Revoca art.36, comma 3	CB			
VO005001	Opzione art.36-bis	CB			
VO005002	Revoca art.36-bis	CB			
VO006001	Opzione art.74, comma 1	CB			
VO006002	Revoca art.74, comma 1	CB			
VO007001	Opzione art.74, comma 6	CB			
VO007002	Opzione art.74, comma 11	CB			
VO007003	Revoca art.74, comma 6	CB			
VO008001	Opzione acquisti intracomunitari	CB			
VO008002	Revoca acquisti intracomunitari	CB			
VO009001	Opzione cessione beni usati art.36 D.L. 41/1995, comma 2	CB			
VO009002	Opzione cessione beni usati art.36 D.L. 41/1995, comma 6	CB			
VO009003	Revoca cessione beni usati art.36 D.L. 41/1995, comma 2	CB			
VO009004	Revoca cessione beni usati art.36 D.L. 41/1995, comma 6	CB			
VO010001	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Belgio	CB			
VO010002	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Germania	CB			
VO010003	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi -- Danimarca	CB			
VO010004	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Grecia	CB			
VO010005	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Spagna	CB			
VO010006	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Francia	CB			
VO010007	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Gran Bretagna	CB			
VO010008	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Irlanda	CB			
VO010009	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi – Lussemburgo	CB			
VO010010	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Olanda	CB			
VO010011	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Portogallo	CB			
VO010012	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - San Marino	CB			
VO010013	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Austria	CB			

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VO010014	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Finlandia	CB			
VO010015	Opzione cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Svezia	CB			
VO011001	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Belgio	CB			
VO011002	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Germania	CB			
VO011003	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Danimarca	CB			
VO011004	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Grecia	CB			
VO011005	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Spagna	CB			
VO011006	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Francia	CB			
VO011007	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Gran Bretagna	CB			
VO011008	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Irlanda	CB			
VO011009	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Lussemburgo	CB			
VO011010	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Olanda	CB			
VO011011	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Portogallo	CB			
VO011012	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - San Marino	CB			
VO011013	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Austria	CB			
VO011014	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Finlandia	CB			
VO011015	Revoca cessioni intracomunitarie in base a cataloghi - Svezia	CB			
VO012001	Opzione contribuenti con contabilità presso terzi	CB			
VO012002	Revoca contribuenti con contabilità presso terzi	CB			
VO013001	Opzione singola operazione per le cessioni di oro da investimento da parte del cedente	CB			
VO013002	Opzione tutte le operazioni per le cessioni di oro da investimento da parte del cedente	CB			
VO013003	Opzione singola operazione per le cessioni di oro da investimento da parte dell'intermediario	CB			
VO014001	Opzione per l'applicazione del regime ordinario per spettacoli viaggianti e contribuenti minori	CB			
VO020001	Opzione regime di contabilità ordinaria imprese minori	CB			
VO020002	Revoca regime di contabilità ordinaria imprese minori	CB			
VO021001	Opzione regime di contabilità ordinaria per esercenti arti e professioni	CB			
VO021002	Revoca regime di contabilità ordinaria per esercenti arti e professioni	CB			
VO022001	Opzione applicazione della "Dual income tax"	CB			

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione Formato	Configurazione Valori Ammessi	Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
VO030001	Opzione associazioni sportive dilettantistiche ed assimilate	CB			
VO030002	Revoca associazioni sportive dilettantistiche ed assimilate	CB			
VO031001	Opzione associazioni sindacali operanti in agricoltura	CB			
VO031002	Revoca associazioni sindacali operanti in agricoltura	CB			
VO032001	Opzione agriturismo	CB			
VO032002	Revoca agriturismo	CB			
VO033001	Opzione contribuenti minimi	CB			
VO033002	Revoca contribuenti minimi	CB			
VO034001	Opzione per l'applicazione del regime fiscale per le Società di gestione del risparmio	CB			
VO040001	Applicazione imposta sugli intrattenimenti nei modi ordinari	CB			
VO050001	Opzione per la determinazione della base imponibile IRAP da parte dei soggetti pubblici che esercitano anche attività commerciali	CB			
QUADRO VS - Prospetto riepilogativo Iva 26 PR/2002 Distinta delle società del gruppo					
Controllo di rispondenza con i dati della dichiarazione. Il quadro può essere presente solo se VK001001 è uguale alla partita Iva del record B (campo 27). I campi a colonna 2, 3, 4 e 5 dei righi da 1 a 45 possono essere presenti solo se è presente il campo a colonna 1. Il quadro non è previsto per il Modello Unico					
VS001001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS001002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS001003	Rimborso - importo	NU			
VS001004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS001005	Credito compensato	NU			
VS002001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS002002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS002003	Rimborso - importo	NU			
VS002004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS002005	Credito compensato	NU			
VS003001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS003002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS003003	Rimborso - importo	NU			
VS003004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS003005	Credito compensato	NU			
VS004001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS004002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS004003	Rimborso - importo	NU			
VS004004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS004005	Credito compensato	NU			
VS005001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS005002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS005003	Rimborso - importo	NU			
VS005004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VS005005	Credito compensato	NU			
VS006001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS006002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS006003	Rimborso - importo	NU			
VS006004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS006005	Credito compensato	NU			
VS007001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS007002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS007003	Rimborso - importo	NU			
VS007004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS007005	Credito compensato	NU			
VS008001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS008002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS008003	Rimborso - importo	NU			
VS008004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS008005	Credito compensato	NU			
VS009001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS009002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS009003	Rimborso - importo	NU			
VS009004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS009005	Credito compensato	NU			
VS010001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS010002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS010003	Rimborso - importo	NU			
VS010004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS010005	Credito compensato	NU			
VS011001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS011002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS011003	Rimborso - importo	NU			
VS011004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS011005	Credito compensato	NU			
VS012001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS012002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS012003	Rimborso - importo	NU			
VS012004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS012005	Credito compensato	NU			
VS013001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS013002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS013003	Rimborso - importo	NU			
VS013004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS013005	Credito compensato	NU			
VS014001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS014002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS014003	Rimborso - importo	NU			

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VS014004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS014005	Credito compensato	NU			
VS015001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS015002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS015003	Rimborso - importo	NU			
VS015004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS015005	Credito compensato	NU			
VS016001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS016002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS016003	Rimborso - importo	NU			
VS016004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS016005	Credito compensato	NU			
VS017001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS017002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS017003	Rimborso - importo	NU			
VS017004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS017005	Credito compensato	NU			
VS018001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS018002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS018003	Rimborso - importo	NU			
VS018004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS018005	Credito compensato	NU			
VS019001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS019002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS019003	Rimborso - importo	NU			
VS019004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS019005	Credito compensato	NU			
VS020001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS020002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS020003	Rimborso - importo	NU			
VS020004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS020005	Credito compensato	NU			
VS021001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS021002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS021003	Rimborso - importo	NU			
VS021004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS021005	Credito compensato	NU			
VS022001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS022002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS022003	Rimborso - importo	NU			
VS022004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS022005	Credito compensato	NU			
VS023001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS023002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VS023003	Rimborso - importo	NU			
VS023004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS023005	Credito compensato	NU			
VS024001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS024002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS024003	Rimborso - importo	NU			
VS024004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS024005	Credito compensato	NU			
VS025001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS025002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS025003	Rimborso - importo	NU			
VS025004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS025005	Credito compensato	NU			
VS026001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS026002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS026003	Rimborso - importo	NU			
VS026004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS026005	Credito compensato	NU			
VS027001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS027002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS027003	Rimborso - importo	NU			
VS027004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS027005	Credito compensato	NU			
VS028001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS028002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS028003	Rimborso - importo	NU			
VS028004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS028005	Credito compensato	NU			
VS029001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS029002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS029003	Rimborso - importo	NU			
VS029004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS029005	Credito compensato	NU			
VS030001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS030002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS030003	Rimborso - importo	NU			
VS030004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS030005	Credito compensato	NU			
VS031001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS031002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS031003	Rimborso - importo	NU			
VS031004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS031005	Credito compensato	NU			
VS032001	Partita Iva società del gruppo	CF			

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VS032002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS032003	Rimborso - importo	NU			
VS032004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS032005	Credito compensato	NU			
VS033001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS033002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS033003	Rimborso - importo	NU			
VS033004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS033005	Credito compensato	NU			
VS034001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS034002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS034003	Rimborso - importo	NU			
VS034004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS034005	Credito compensato	NU			
VS035001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS035002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS035003	Rimborso - importo	NU			
VS035004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS035005	Credito compensato	NU			
VS036001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS036002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS036003	Rimborso - importo	NU			
VS036004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS036005	Credito compensato	NU			
VS037001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS037002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS037003	Rimborso - importo	NU			
VS037004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS037005	Credito compensato	NU			
VS038001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS038002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS038003	Rimborso - importo	NU			
VS038004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS038005	Credito compensato	NU			
VS039001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS039002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS039003	Rimborso - importo	NU			
VS039004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS039005	Credito compensato	NU			
VS040001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS040002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS040003	Rimborso - importo	NU			
VS040004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS040005	Credito compensato	NU			

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VS041001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS041002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS041003	Rimborso - importo	NU			
VS041004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS041005	Credito compensato	NU			
VS042001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS042002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS042003	Rimborso - importo	NU			
VS042004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS042005	Credito compensato	NU			
VS043001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS043002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS043003	Rimborso - importo	NU			
VS043004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS043005	Credito compensato	NU			
VS044001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS044002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS044003	Rimborso - importo	NU			
VS044004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS044005	Credito compensato	NU			
VS045001	Partita Iva società del gruppo	CF			
VS045002	Ultimo mese di controllo	NU	vale da 1 a 12		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 1.
VS045003	Rimborso - importo	NU			
VS045004	Rimborso - causale	NU	vale da 1 a 7		Campo obbligatorio se presente il campo di colonna 3
VS045005	Credito compensato	NU			
VS050001	Totale del rimborso	NU		Dati riportati solo sul primo modulo	Deve essere uguale alla somma della colonna 3 di tutti i righi da VS001 a VS045 di tutti imoduli.
VS050002	Numero dei soggetti per i quali è richiesto il rimborso	NU		Dati riportati solo sul primo modulo	
VS051001	Numero dei soggetti partecipanti alla liquidazione di gruppo	NU		Dati riportati solo sul primo modulo	
VS051002	Numero dei soggetti del gruppo che hanno usufruito di agevolazioni per eventi eccezionali	NU		Dati riportati solo sul primo modulo	
VS052001	Numero dei soggetti tenuti alla presentazione delle garanzie	NU		Dati riportati solo sul primo modulo	
VS060001	Eccedenza di credito di gruppo dell'anno precedente compensato	NU		Dati riportati solo sul primo modulo	
QUADRO VV - Prospetto riepilogativo Iva 26 PR/2002 Liquidazione periodiche					
Controllo di rispondenza con i dati della dichiarazione. Il quadro può essere presente solo se VK001001 è uguale alla partita Iva del record B (campo 27) Il quadro non è previsto per il Modello Unico.					
VV001001	Crediti periodo 1	NU			La presenza di questa campo è alternativa al campo VV001002.
VV001002	Debiti periodo 1	NU			La presenza di questa campo è alternativa al campo VV001001.

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VV002001	Crediti periodo 2	NU			La presenza di questa campo è alternativa al campo VV002002.
VV002002	Debiti periodo 2	NU			La presenza di questa campo è alternativa al campo VV002001
VV003001	Crediti periodo 3	NU			La presenza di questa campo è alternativa al campo VV003002.
VV003002	Debiti periodo 3	NU			La presenza di questa campo è alternativa al campo VV003001.
VV004001	Crediti periodo 4	NU			La presenza di questa campo è alternativa al campo VV004002.
VV004002	Debiti periodo 4	NU			La presenza di questa campo è alternativa al campo VV004001.
VV005001	Crediti periodo 5	NU			La presenza di questa campo è alternativa al campo VV005002.
VV005002	Debiti periodo 5	NU			La presenza di questa campo è alternativa al campo VV005001.
VV006001	Crediti periodo 6	NU			La presenza di questa campo è alternativa al campo VV006002.
VV006002	Debiti periodo 6	NU			La presenza di questa campo è alternativa al campo VV006001.
VV007001	Crediti periodo 7	NU			La presenza di questa campo è alternativa al campo VV007002.
VV007002	Debiti periodo 7	NU			La presenza di questa campo è alternativa al campo VV007001.
VV008001	Crediti periodo 8	NU			La presenza di questa campo è alternativa al campo VV008002.
VV008002	Debiti periodo 8	NU			La presenza di questa campo è alternativa al campo VV008001.
VV009001	Crediti periodo 9	NU			La presenza di questa campo è alternativa al campo VV009002.
VV009002	Debiti periodo 9	NU			La presenza di questa campo è alternativa al campo VV009001.
VV010001	Crediti periodo 10	NU			La presenza di questa campo è alternativa al campo VV010002.
VV010002	Debiti periodo 10	NU			La presenza di questa campo è alternativa al campo VV010001.
VV011001	Crediti periodo 11	NU			La presenza di questa campo è alternativa al campo VV011002.
VV011002	Debiti periodo 11	NU			La presenza di questa campo è alternativa al campo VV011001.
VV012001	Crediti periodo 12	NU			La presenza di questa campo è alternativa al campo VV012002.
VV012002	Debiti periodo 12	NU			La presenza di questa campo è alternativa al campo VV012001.
QUADRO VW - Prospetto riepilogativo Iva 26 PR/2002 Liquidazione dell'imposta del gruppo					
Controllo di rispondenza con i dati della dichiarazione . Il quadro può essere presente solo se VK001001 è uguale alla partita Iva del record B (campo 27). Il quadro non è previsto per il Modello Unico.					
VW001001	Iva sulle operazioni imponibili	NU			
VW002001	Iva relativa alle operazioni di cui all'art.17, c.3, e 74, c.1 lett e) e 74 ter, comma 8	NU			
VW003001	Iva relativa agli acquisti intracomunitari di beni e alle prestazioni di cui all'art. 40, commi 4 bis, 5 e 6 D.L. 331/1993, annotati sui regostri di cui artt. 23 e 24 e agli acquisti di oro e argento con pagamento dell'imposta a carico dell'acquirente	NU			

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione		Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
		Formato	Valori Ammessi		
VW004001	Iva a debito	NU			Il campo deve essere uguale alla somma VW001001 + VW002001 + VW003001
VW005001	Iva ammessa in detrazione	NU			
VW006001	Importo detraibile per le cessioni di prodotti agricoli di cui all'art.34, primo comma, effettuate ai sensi degli artt.8, primo comma, 38-quater e 72	NU			
VW007001	Iva detraibile	NU			Il campo deve essere uguale alla somma VW005001 + VW006001
VW008001	Imposta dovuta	NU		La presenza di questo campo è alternativa a VW008002	Il campo deve essere uguale alla differenza tra VW004001 e VW007001 se tale risultato è positivo.
VW008002	Imposta a credito	NU		La presenza di questo campo è alternativa a VW008001	Il campo deve essere uguale alla differenza tra VW007001 e VW004001 se tale risultato è positivo.
VW020001	Rimborsi infrannuali richiesti (art. 38 bis, comma 2) e rettifiche dell'acconto	NU			
VW022001	Credito risultante dal prospetto IVA 26 PR per 2000 compensato con Mod F24	NU			
VW023001	Credito risultante dai primi tre trimestri del 2001 compensato con Mod F24	NU			
VW024001	Interessi trasferiti relativi alle liquidazioni trimestrali	NU			
VW025001	Interessi dovuti a seguito di ravvedimento	NU			
VW026001	Credito non richiesto a rimborso risultante dal Prospetto IVA 26 PR 2000 e dalle dichiarazioni per il 2000 dalle società che non partecipavano alla liquidazione di gruppo	NU			
VW027001	Credito richiesto a rimborso in anni precedenti, computabile in detrazione a seguito di diniego dell'ufficio	NU			
VW028001	Credito d'imposta utilizzato nelle liquidazioni periodiche e per l'acconto	NU			
VW029001	Ammontare dei versamenti periodici, compresi l'acconto, gli interessi trimestrali e quelli relativi a ravvedimento	NU			
VW031001	Versamenti integrativi di imposta	NU			
VW032001	Iva a credito	NU		La presenza di questo campo è alternativa a VW033001.	Il campo deve essere uguale alla operazione (VW008002 + VW026001 + VW027001 + VW028001 + VW029001 + VW031001) - (VW008001 + VW020001 + VW022001 + VW023001 + VW024001 + VW025001) se il risultato di tale operazione è positivo.

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 Record D

Quadro Riga Colonna	Descrizione	Configurazione Formato	Valori Ammessi	Controlli bloccanti	Controlli di rispondenza con i dati della dichiarazione
VW033001	Iva a debito	NU		La presenza di questo campo è alternativa a VW032001.	Il campo deve essere uguale alla operazione (VW008001 + VW020001 + VW022001 + VW023001 + VW024001 + VW025001) - (VW008002 + VW026001 + VW027001 + VW028001 + VW029001 + VW031001) se il risultato di tale operazione è positivo.
VW034001	Crediti d'imposta utilizzati in sede di dichiarazione annuale	NU			Tale campo non deve essere presente se è impostato VW032001. Deve essere minore o uguale a VW033001.
VW035001	Interessi dovuti in sede di dichiarazione annuale	NU			Tale campo non deve essere presente se è impostato VW032001.
QUADRO VY - Prospetto riepilogativo Iva 26 PR/2002 Determinazione dell'Iva da versare o del credito del gruppo					
Controllo di rispondenza con i dati della dichiarazione . Il quadro può essere presente solo se VK001001 è uguale alla partita Iva del record B (campo 27). Il quadro non è previsto per il Modello Unico.					
VY001001	IVA da versare	NU			Il campo deve essere uguale a (VW033001 - VW034001 + VW035001).
VY001002	Eccedenza di versamento	NU			
VY001003	Equivalente a Euro	NU		Se il modello è in euro (campo 10 del record B = 1), il campo non deve essere presente.	Se il modello è in lire (campo 9 del record B = 1), il campo deve essere uguale a VY001001 * 1000 /1936,27 (arrotondato all'unità di Euro).
VY002001	Iva a credito	NU			Il campo deve essere uguale a VW032001 + VY001002. Deve essere uguale a (VY003001 + VY004001)
VY003001	Importo chiesto a rimborso	NU			
VY004001	Importo a credito da riportare nella dichiarazione successiva	NU			
QUADRO VZ - Prospetto riepilogativo Iva 26 PR/2002 Eccedenze detraibili					
Controllo di rispondenza con i dati della dichiarazione . Il quadro può essere presente solo se VK001001 è uguale alla partita Iva del record B (campo 27)) Il quadro non è previsto per il Modello Unico.					
VZ001001	Eccedenza detraibile del 1999	NU			
VZ002001	Eccedenza detraibile del 2000	NU			
Terza parte - Caratteri di controllo					
8	Filler	1890	8	AN	Impostare a spazi
9	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore 'A'
10	Filler	1899	2	AN	Impostare ai valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

Specifiche tecniche mod. IVA/2002 RecordZ

RECORD DI TIPO "Z" :					
Campo	Descrizione	Posizione	Configurazione		Controlli bloccanti/ Valori ammessi
			Lunghezza	Formato	
1	Tipo record	1	1	AN	Impostare al valore 'Z'
2	Filler	2	14	AN	
3	Numero record di tipo 'B'	16	9	NU	
4	Numero record di tipo 'D'	25	9	NU	
Spazio non utilizzato					
5	Filler	34	1864	AN	Impostare a spazi
Ultimi tre caratteri di controllo del record					
6	Filler	1898	1	AN	Impostare al valore 'A'
7	Filler	1899	2	AN	Impostare ai valori esadecimali '0D' e '0A' (caratteri ASCII 'CR' ed 'LF')

02A02562

GIANFRANCO TATOZZI, *direttore* FRANCESCO NOCITA, *redattore*

(5651348/1) Roma, 2002 - Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato - S.